山东步长制药股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并股东权益变动表	9-10
—母公司股东权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-105

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018CDA30130

山东步长制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东步长制药股份有限公司（以下简称山东步长制药公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东步长制药公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东步长制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、35、"营业收入、营业成本"所述，2017年山东步长制药公司营业收入13,863,918,661.24元，其中主营业务收入13,833,915,881.31元，占收入总额的99.78%。 营业收入是山东步长制药公司管理层经营和考核的关键业绩指标之一，且存在舞弊的固有风险，因此我们将营业	我们针对营业收入确认执行的主要程序包括： （1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用； （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产

收入的确认确定为关键审计事项。	品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动； （4）检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据； （5）结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； （6）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。

2、商誉减值测试

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、16、“商誉”所述：截止2017年12月31日，山东步长制药公司合并资产负债表中的商誉净值为5,009,826,897.86元，主要为收购通化谷红制药有限公司和吉林步长制药有限公司形成的商誉。根据《企业会计准则》规定，管理层至少应当在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。由于商誉金额重大，且管理层在进行减值测试时需要做出重大判断和假设，包括未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。	我们针对山东步长制药公司的商誉减值测试，执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价山东步长制药公司管理层采用的商誉减值测试政策和方法； （2）结合我们对山东步长制药公司收购通化谷红制药有限公司和吉林步长制药有限公司的业务、行业及过去的经营情况的了解，检查管理层利用第三方评估师所作的商誉减值测试是否符合企业会计准则的相关规定，评价评估报告的相关性和适当性：了解评估师的相关工作，包括评估师使用的关键假设和方法，使用的历史数据是否与已审计数据一致、折现率的选择、复核评估报告的合计数是否正确；评价评估师的关键假设和方法对实现财务报告目的是否适当； （3）评估管理层对商誉减值测试结果在财务报表附注的披露是否恰当。

3、销售费用的发生及完整性

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、37、“销售费用”所述：2017年山东步长制药公司销售费用发生额为8,287,063,733.52元，占营业收入的比例为59.77%，较上年占比55.60%增加4.17个百分点，销售费用的发生及完整性对当期财务报表影响重大，因此我们将销售费用的发生及完整性确定为关键审计事项。	我们针对销售费用的发生及完整性执行的主要程序包括： （1）了解和评价与销售费用相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）取得山东步长制药公司销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录进行比较； （3）对销售费用实施分析程序，复核费用的合理性； （4）对大额发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批； （5）进行截止测试，关注是否存在重大跨期。

四、其他信息

山东步长制药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山东步长制药公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东步长制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东步长制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东步长制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东步长制药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导

致山东步长制药公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就山东步长制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	2,165,108,142.21	3,806,623,353.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	1,355,036,086.14	1,110,925,808.21
应收账款	六.3	1,466,934,981.10	1,147,772,051.60
预付款项	六.4	230,230,835.34	201,027,924.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.5		18,497,823.54
应收股利			
其他应收款	六.6	701,056,087.12	812,036,887.40
买入返售金融资产			
存货	六.7	1,456,807,965.64	1,188,366,408.18
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	69,075,237.01	133,579,721.04
流动资产合计		**7,444,249,334.56**	**8,418,829,977.16**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.9	451,700,000.00	258,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.10	772,518,667.22	711,780,364.65
投资性房地产	六.11	24,333,208.78	26,197,580.38
固定资产	六.12	1,787,534,814.72	1,286,885,472.65
在建工程	六.13	738,681,532.88	521,267,880.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	1,613,056,956.89	1,571,634,447.97
开发支出	六.15	410,091,244.17	346,482,932.05
商誉	六.16	5,009,826,897.86	5,009,826,897.86
长期待摊费用	六.17	6,532,417.79	9,479,597.70
递延所得税资产	六.18	138,111,442.81	79,459,172.93
其他非流动资产	六.19	800,066,059.00	434,410,743.00
非流动资产合计		**11,752,453,242.12**	**10,256,125,089.52**
资产总计		**19,196,702,576.68**	**18,674,955,066.68**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.20	1,800,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.21	2,600,000.00	
应付账款	六.22	744,546,834.10	592,512,627.11
预收款项	六.23	305,686,717.06	238,309,604.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.24	71,128,956.66	83,811,187.28
应交税费	六.25	469,144,803.00	283,131,215.67
应付利息	六.26	1,884,639.12	8,555.02
应付股利			
其他应付款	六.27	2,161,849,168.12	4,449,485,306.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.28	7,330,754.27	3,665,975.09
流动负债合计		**5,564,171,872.33**	**5,656,924,471.79**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六.29	250,977,473.04	145,566,465.47
递延所得税负债	六.18	162,856,381.22	157,664,728.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		**413,833,854.26**	**303,231,193.65**
负债合计		**5,978,005,726.59**	**5,960,155,665.44**
股东权益：			
股本	六.30	681,800,000.00	681,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.31	3,842,579,529.56	3,844,007,749.40
减：库存股			
其他综合收益	六.32	206,406.31	63,610.96
专项储备			
盈余公积	六.33	340,900,000.00	331,449,321.27
一般风险准备			
未分配利润	六.34	8,276,771,672.60	7,748,695,233.36
归属于母公司股东权益合计		**13,142,257,608.47**	**12,606,015,914.99**
少数股东权益		76,439,241.62	108,783,486.25
股东权益合计		**13,218,696,850.09**	**12,714,799,401.24**
负债和股东权益总计		**19,196,702,576.68**	**18,674,955,066.68**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		453,536,461.47	2,149,254,379.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		388,602,599.96	267,234,812.09
应收账款	十七.1	123,124,400.94	172,004,916.19
预付款项		20,854,214.19	10,558,147.17
应收利息		34,547,046.38	21,588,197.12
应收股利		922,873,413.61	356,803,904.37
其他应收款	十七.2	1,130,655,647.57	980,487,675.21
存货		382,421,598.74	274,846,758.41
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	4,623,973.38
流动资产合计		**3,456,615,382.86**	**4,237,402,763.00**
非流动资产：			
可供出售金融资产		193,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	6,420,302,321.47	6,293,780,310.90
投资性房地产		24,333,208.78	26,197,580.38
固定资产		327,668,235.41	233,695,390.43
在建工程		137,897,219.29	14,120,821.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		86,783,648.01	43,885,565.94
开发支出		21,064,349.54	18,344,349.54
商誉			-
长期待摊费用		3,253,841.37	7,514,460.57
递延所得税资产		52,452,354.36	45,752,346.47
其他非流动资产		1,145,366,059.00	507,710,743.00
非流动资产合计		**8,412,121,237.23**	**7,191,001,568.92**
资产总计		**11,868,736,620.09**	**11,428,404,331.92**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

(2) 项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,615,324.70	218,224,681.76
预收款项		95,224,257.93	60,854,208.45
应付职工薪酬		34,638,402.99	49,840,268.97
应交税费		46,109,389.56	20,250,644.39
应付利息		1,790,750.25	
应付股利			
其他应付款		1,534,914,026.95	4,095,491,566.57
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,488,098.52	2,269,916.68
流动负债合计		**3,434,780,250.90**	**4,446,931,286.82**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		47,418,524.30	23,597,532.01
递延所得税负债			
其他非流动负债		65,643,837.56	65,643,837.56
非流动负债合计		**113,062,361.86**	**89,241,369.57**
负债合计		**3,547,842,612.76**	**4,536,172,656.39**
股东权益：			
股本		681,800,000.00	681,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,969,462,698.28	3,969,462,698.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		340,900,000.00	331,449,321.27
未分配利润		3,328,731,309.05	1,909,519,655.98
股东权益合计		**8,320,894,007.33**	**6,892,231,675.53**
负债和股东权益总计		**11,868,736,620.09**	**11,428,404,331.92**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**13,863,918,661.24**	**12,320,883,101.06**
其中：营业收入	六.35	13,863,918,661.24	12,320,883,101.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**12,192,485,314.44**	**10,448,483,239.64**
其中：营业成本	六.35	2,447,648,497.06	2,073,263,750.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.36	278,157,873.03	253,208,903.44
销售费用	六.37	8,287,063,733.52	6,850,254,977.42
管理费用	六.38	1,062,064,130.92	986,088,169.56
财务费用	六.39	49,628,077.17	142,743,146.63
资产减值损失	六.40	67,923,002.74	142,924,292.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	80,422,381.17	100,386,962.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,422,381.17	-8,863,233.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.42	-453,022.12	-509,581.34
其他收益	六.43	6,674,063.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,758,076,768.97**	**1,972,277,242.18**
加：营业外收入	六.44	231,065,884.37	151,478,159.08
减：营业外支出	六.45	28,819,440.46	19,140,750.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,960,323,212.88**	**2,104,614,650.56**
减：所得税费用	六.46	321,384,840.36	334,703,701.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,638,938,372.52**	**1,769,910,948.61**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,638,938,372.52**	**1,769,910,948.61**
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,637,952,317.97	1,769,364,646.38
少数股东损益		986,054.55	546,302.23
六、其他综合收益的税后净额	六.47	142,795.35	60,878.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		142,795.35	60,878.13
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		142,795.35	60,878.13
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		142,795.35	60,878.13
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**1,639,081,167.87**	**1,769,971,826.74**
归属于母公司股东的综合收益总额		1,638,095,113.32	1,769,425,524.51
归属于少数股东的综合收益总额		986,054.55	546,302.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六.48	2.4024	2.8639
（二）稀释每股收益	六.48	2.4024	2.8639

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七.4	**2,117,631,104.71**	**2,103,180,730.85**
减：营业成本	十七.4	721,369,226.11	563,680,450.71
税金及附加		37,494,690.56	40,722,666.54
销售费用		1,091,682,770.88	1,059,001,668.65
管理费用		223,333,423.50	253,428,733.22
财务费用		52,149,479.59	146,928,110.25
资产减值损失		-1,035,308.08	129,436,229.74
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			-
投资收益（损失以“—”号填列）		2,549,920,435.28	324,543,277.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,422,381.17	24,543,277.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-498,140.17	-314,636.42
其他收益		2,366,825.87	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**2,544,425,943.13**	**234,211,513.19**
加：营业外收入		350,543.06	14,997,123.45
减：营业外支出		2,678,324.56	543,375.39
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**2,542,098,161.63**	**248,665,261.25**
减：所得税费用		13,010,629.83	-5,827,951.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		**2,529,087,531.80**	**254,493,212.70**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,529,087,531.80	254,493,212.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**2,529,087,531.80**	**254,493,212.70**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,126,336,535.03	13,563,235,356.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.47	324,578,007.73	195,412,567.79
经营活动现金流入小计		**15,450,914,542.76**	**13,758,647,924.25**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,096,238,256.71	1,675,713,511.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		649,234,932.79	526,962,357.01
支付的各项税费		2,428,189,990.73	2,465,998,399.89
支付其他与经营活动有关的现金	六.47	8,315,275,759.15	7,421,190,573.72
经营活动现金流出小计		**13,488,938,939.38**	**12,089,864,841.79**
经营活动产生的现金流量净额		**1,961,975,603.38**	**1,668,783,082.46**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		92,800,453.60	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,179,546.79	75,460.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.47	203,392,373.83	210,823,504.44
投资活动现金流入小计		**297,372,374.22**	**250,898,964.97**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,455,046,272.13	677,871,608.79
投资支付的现金		321,390,083.00	648,478,323.90
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,801,493,817.30	
支付其他与投资活动有关的现金	六.47	26,420,300.07	113,950,000.00
投资活动现金流出小计		**4,604,350,472.50**	**1,440,299,932.69**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,306,978,098.28**	**-1,189,400,967.72**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,671,434,836.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,250,000,000.00	656,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.47		
筹资活动现金流入小计		**2,250,000,000.00**	**4,327,924,836.00**
偿还债务所支付的现金		456,000,000.00	2,612,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,177,490,002.52	137,517,634.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,727,212.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	六.47		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,633,490,002.52**	**2,752,007,634.25**
筹资活动产生的现金流量净额		**616,509,997.48**	**1,575,917,201.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,713.37	-14,889.42
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,728,515,210.79**	**2,055,284,427.07**
加：年初现金及现金等价物余额		3,906,623,353.00	1,851,338,925.93
六、期末现金及现金等价物余额		**2,178,108,142.21**	**3,906,623,353.00**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,338,363,876.00	2,154,693,517.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,502,695.97	4,625,406.76
经营活动现金流入小计		**2,346,866,571.97**	**2,159,318,924.38**
购买商品、接受劳务支付的现金		665,036,017.52	407,980,967.23
支付给职工以及为职工支付的现金		243,185,881.81	182,466,007.69
支付的各项税费		277,938,922.52	354,158,920.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,188,327,972.08	1,063,953,472.17
经营活动现金流出小计		**2,374,488,793.93**	**2,008,559,367.93**
经营活动产生的现金流量净额		**-27,622,221.96**	**150,759,556.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,048,683,071.51	182,504,835.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		124,948.65	4,458.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		143,628,424.85	1,376,973,580.86
投资活动现金流入小计		**1,192,436,445.01**	**1,559,482,874.46**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		912,039,833.93	246,620,220.56
投资支付的现金		326,900,083.00	516,146,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,876,847,272.06	
支付其他与投资活动有关的现金		113,726,400.07	1,151,815,335.53
投资活动现金流出小计		**4,229,513,589.06**	**1,914,581,556.09**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,037,077,144.05**	**-355,098,681.63**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,671,434,836.00
取得借款收到的现金		1,950,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,298,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**3,248,000,000.00**	**4,186,434,836.00**
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	1,990,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,154,838,551.58	119,745,049.95
支付其他与筹资活动有关的现金		274,180,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,879,018,551.58**	**2,124,745,049.95**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,368,981,448.42**	**2,061,689,786.05**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,695,717,917.59**	**1,857,350,660.87**
加：年初现金及现金等价物余额		2,149,254,379.06	291,903,718.19
六、期末现金及现金等价物余额		**453,536,461.47**	**2,149,254,379.06**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,844,007,749.40**	-	**63,610.96**	-	**331,449,321.27**	-	**7,748,695,233.36**	**108,783,486.25**	**12,714,799,401.24**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,844,007,749.40**	-	**63,610.96**	-	**331,449,321.27**	-	**7,748,695,233.36**	**108,783,486.25**	**12,714,799,401.24**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	**-1,428,219.84**	-	**142,795.35**	-	**9,450,678.73**	-	**528,076,439.24**	**-32,344,244.63**	**503,897,448.85**
（一）综合收益总额							142,795.35				1,637,952,317.97	986,054.55	1,639,081,167.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,428,219.84	-	-	-	-	-	-	-21,603,086.21	-23,031,306.05
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					-1,428,219.84							-21,603,086.21	-23,031,306.05
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,450,678.73	-	-1,109,875,878.73	-11,727,212.97	-1,112,152,412.97
1.提取盈余公积									9,450,678.73		-9,450,678.73		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-1,100,425,200.00	-11,727,212.97	-1,112,152,412.97
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,842,579,529.56**	-	**206,406.31**	-	**340,900,000.00**	-	**8,276,771,672.60**	**76,439,241.62**	**13,218,696,850.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	612,000,000.00	-	-	-	229,410,324.70	-	2,732.83	-	306,000,000.00	-	6,004,779,908.25	108,237,184.02	7,260,430,149.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	612,000,000.00	-	-	-	229,410,324.70	-	2,732.83	-	306,000,000.00	-	6,004,779,908.25	108,237,184.02	7,260,430,149.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,800,000.00	-	-	-	3,614,597,424.70	-	60,878.13	-	25,449,321.27	-	1,743,915,325.11	546,302.23	5,454,369,251.44
（一）综合收益总额							60,878.13				1,769,364,646.38	546,302.23	1,769,971,826.74
（二）股东投入和减少资本	69,800,000.00	-	-	-	3,614,597,424.70	-	-	-	-	-	-	-	3,684,397,424.70
1.股东投入普通股	69,800,000.00	-	-	-	3,614,597,424.70	-	-	-	-	-	-	-	3,684,397,424.70
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									25,449,321.27		-25,449,321.27	-	-
1.提取盈余公积									25,449,321.27		-25,449,321.27	-	-
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	681,800,000.00	-	-	-	3,844,007,749.40	-	63,610.96	-	331,449,321.27	-	7,748,695,233.36	108,783,486.25	12,714,799,401.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,969,462,698.28**	-	-	-	**331,449,321.27**	**1,909,519,655.98**	**6,892,231,675.53**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,969,462,698.28**	-	-	-	**331,449,321.27**	**1,909,519,655.98**	**6,892,231,675.53**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	**9,450,678.73**	**1,419,211,653.07**	**1,428,662,331.80**
（一）综合收益总额										2,529,087,531.80	2,529,087,531.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,450,678.73	-1,109,875,878.73	-1,100,425,200.00
1.提取盈余公积									9,450,678.73	-9,450,678.73	-
2.对股东的分配										-1,100,425,200.00	-1,100,425,200.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,969,462,698.28**	-	-	-	**340,900,000.00**	**3,328,731,309.05**	**8,320,894,007.33**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东步长制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**612,000,000.00**	-	-	-	**354,865,273.58**	-	-	-	**306,000,000.00**	**1,680,475,764.55**	**2,953,341,038.13**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**612,000,000.00**	-	-	-	**354,865,273.58**	-	-	-	**306,000,000.00**	**1,680,475,764.55**	**2,953,341,038.13**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**69,800,000.00**	-	-	-	**3,614,597,424.70**	-	-	-	**25,449,321.27**	**229,043,891.43**	**3,938,890,637.40**
（一）综合收益总额										254,493,212.70	254,493,212.70
（二）股东投入和减少资本	69,800,000.00	-	-	-	3,614,597,424.70	-	-	-	-	-	3,684,397,424.70
1.股东投入普通股	69,800,000.00	-	-	-	3,614,597,424.70	-	-	-	-	-	3,684,397,424.70
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									25,449,321.27	-25,449,321.27	
1.提取盈余公积									25,449,321.27	-25,449,321.27	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**681,800,000.00**	-	-	-	**3,969,462,698.28**	-	-	-	**331,449,321.27**	**1,909,519,655.98**	**6,892,231,675.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

山东步长制药股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原企业名称为山东步长恩奇制药有限公司（以下简称步长恩奇制药），是 2001 年 3 月 27 日经山东省工商行政管理局《企业名称预先核准通知书》（鲁）名称预核私字[2001]第 266 号）核准，2001 年 4 月 26 日经菏泽市经济贸易委员会批准由自然人赵涛和赵超出资设立的有限公司。步长恩奇制药设立时的注册资本为人民币 800.00 万元，其中赵涛以货币资金出资 560.00 万元，占注册资本的 70%，赵超以货币资金出资 240.00 万元，占 30%。上述出资于 2001 年 4 月 18 日经菏泽威信有限责任会计师事务所出具菏威验资字（2001）第 043 号验资报告验证。2001 年 5 月 10 日，步长恩奇制药取得山东省工商行政管理局颁发的注册号为 3700002801090 的《企业法人营业执照》。2004 年 1 月 3 日经步长恩奇制药股东会决议公司名称变更为山东步长制药有限公司，2004 年 1 月 7 日菏泽市工商行政管理局向公司颁发了更名后的《企业法人营业执照》。

2004 年 1 月 9 日，赵涛、赵超与首诚国际有限公司（2003 年 10 月 1 日成立于英属维尔京群岛的国际商业公司）签定股权转让协议，分别将持有的公司 70%及 30%股权全部转让给首诚国际有限公司，股权转让后首诚国际有限公司持有公司 100%股权。2004 年 1 月 18 日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意首诚国际有限公司收购山东步长制药有限公司全部股权的批复》（菏外经资字[2004]11 号）及《关于颁发外资企业“山东步长制药有限公司”批准证书的通知》（菏外经资字[2004]9 号），公司于 2004 年 3 月 14 日取得由山东省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书（商外资鲁府菏字[2004]0266 号），公司由内资企业变更为外商独资企业。

2007 年 9 月 28 日经公司董事会决议及 2007 年 11 月 6 日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于“山东步长制药有限公司变更股权”的批复》（菏外经审字[2007]109 号）批准，公司股东首诚国际有限公司将持有的公司全部股权转让给以下四家企业：步长（香港）控股有限公司受让公司 680.00 万元股权、占注册资本的 85%，博拿它（香港）投资有限公司受让公司 56.00 万元股权、占注册资本的 7%，兴讯投资（香港）有限公司受让公司 48.00 万元股权、占注册资本的 6%，迪明（香港）投资有限公司受让公司 16.00 万元股权、占注册资本的 2%。公司由外商独资企业变更为港澳台投资企业。此次股权变更于 2007 年 11 月 13 日办理了工商变更备案。

2007 年 11 月 18 日，公司董事会决议以 2007 年 10 月 31 日为基准日，西藏德豪商业信息咨询有限公司（以下简称西藏德豪）、西藏瑞兴药品研发有限公司（现已更名为：西藏瑞兴投资咨询有限公司）（以下简称西藏瑞兴）、西藏宏强生物科技有限公司（现已更名为西藏宏强企业管理咨询有限公司）（以下简称西藏宏强）、西藏久发药品研发有限公司（现已更名为西藏久发财务咨询有限公司）（以下简称西藏久发）、西藏华联药品研发有限公司（现已更名为西藏华联商务信息咨询有限公司）（以下简称西藏华联）、拉萨市广发生物开发有限公司（现已更名为西藏广发投资咨询有限公司）（以下简称西藏广发）、拉萨市银星医药科技有限公司（现已更名为西藏银星企业管理咨询有

限公司）（以下简称西藏银星）七家公司，用货币资金人民币 800.00 万元对公司增资，其中实收资本为 685,520.00 元，其余 7,314,480.00 元计入公司资本公积。2007 年 12 月 18 日经菏泽市对外贸易经济合作局《关于合资公司山东步长制药有限公司<合同>、<章程>的批复》（菏外经审字[2007]132 号）和菏泽市对外贸易经济合作局《关于同意合资企业“山东步长制药有限公司”变更股权、注册资本、企业类型和换发批准证书的批复》（菏外经审字[2007]133 号）同意，公司注册资本由人民币 8,000,000.00 元增加到 8,685,520.00 元，其中：步长（香港）控股有限公司出资 680.00 万元、占注册资本的 78.2912%，博拿它（香港）投资有限公司出资 56.00 万元、占 6.4475%，兴讯投资（香港）有限公司出资 48.00 万元、占 5.5264%，迪明（香港）投资有限公司出资 16.00 万元、占 1.8421%；西藏德豪出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏瑞兴出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏宏强出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏久发出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏华联出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏广发出资 85,690.00 元、占 0.9866%，西藏银星出资 171,380.00 元、占 1.9732%。至此，公司的外方股东合计持有 8,000,000.00 元人民币股权，占注册资本的 92.1073%，中方股东合计持有 685,520.00 元人民币股权，占 7.8927%。上述增资经菏泽富信有限责任会计师事务所 2007 年 12 月 21 日出具编号菏富会外验字[2007]017 号验资报告验证。公司由台港澳投资企业变更为中外合资经营企业。该股权变更事项于 2007 年 12 月 25 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 1 月 16 日公司董事会决议并于 2008 年 3 月 25 日经菏泽市对外贸易经济合作局菏外经审字[2008]024 号批复同意，西藏银星将其持有的公司 171,380.00 元股权全部转让，其中：85,690.00 元股权（占注册资本的 0.9866%）转让给深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙），另 85,690.00 元股权转让给深圳市新海昇投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 4 月 24 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 4 月 28 日公司董事会决议并于 2008 年 7 月 9 日经菏泽市对外经济合作局菏外经审字[2008]044 号批复同意，公司股东西藏宏强将其持有的 85,690.00 元人民币股权（占注册资本的 0.9866%）转让给宁波市鄞州新华投资有限公司；西藏久发将其持有的 85,690.00 元人民币股权（占注册资本的 0.9866%）转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让于 2008 年 7 月 17 日办理了工商变更备案。

经 2008 年 8 月 8 日公司董事会决议并于 2008 年 8 月 27 日经菏泽市对外贸易经济合作局菏外经审字[2008]069 号批复同意，公司股东步长（香港）控股有限公司将其持有的部分股权进行转让，其中将 1,563,394.00 元股权（占注册资本的 18%）转让给朗格拉（香港）投资有限公司；将 694,842.00 元股权（占注册资本的 8%）转让给首诚国际（香港）有限公司。该股权转让于 2008 年 9 月 2 日办理了工商变更备案。

经 2010 年 6 月 26 日公司董事会决议并于 2010 年 7 月 27 日经菏泽市商务局菏商外审字[2010]066 号批复同意，公司股东深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 85,690.00 元股权（占注册资本的 0.9866%）中的 34,742.00 元（占注册资本的 0.4%）转让给宁波市鄞州新华投资有限公司；朗格拉（香港）投资有限公司将其持有的 1,563,394.00 元股权（占注册资本的 18.00%）中的 123,421.00 元股权（占注册资本的

1.4210%）转让给香港青春国际控股有限公司、将 19,655.00 元股权（占注册资本的 0.2263%）转让给无锡领峰创业投资有限公司、将 12,680.00 元股权（占注册资本的 0.1460%）转让给哲安有限公司、将 4,343.00 元股权（占注册资本的 0.05%）转让给华涛企业有限公司、将 117,906.00 元股权（占注册资本的 1.3575%）转让给天津力天融金投资有限公司、将 124,359.00 元股权（占注册资本的 1.4318%）转让给北京大中宏宇投资中心（有限合伙）（现已更名为：西藏大中宏宇投资中心（有限合伙））、将 26,056.60 元股权（占注册资本的 0.30%）转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业（有限合伙）。该等股权转让已办理工商变更备案。

经 2010 年 9 月 25 日公司董事会决议并于 2010 年 9 月 26 日经菏泽市商务局菏商外审字[2010]095 号批复同意，公司股东西藏德豪将其持有的 85,690.00 元人民币股权（占注册资本的 0.9866%）中的 42,845.00 元股权（占注册资本的 0.4933%）转让给西藏大中宏宇投资中心（有限合伙）、将 8,686.00 元股权（占注册资本的 0.10%）转让给北京千舟清源投资基金（有限合伙）、将 15,417.00 元股权（占注册资本的 0.1775%）转让给深圳市分享投资合伙企业（有限合伙）；公司股东西藏瑞兴将其持有的 85,690.00 元股权（占注册资本的 0.9866%）中的 42,845.00 元股权（占注册资本的 0.4933%）转让给西藏大中宏宇投资中心（有限合伙）、将 8,686.00 元股权（占注册资本的 0.10%）转让给北京千舟清源投资基金（有限合伙）；西藏华联将其持有的 85,690.00 元股权（占注册资本的 0.9866%）中的部分股权进行转让，其中将 42,845.00 元股权（占注册资本的 0.4933%）转让给西藏大中宏宇投资中心（有限合伙）、将 8,686.00 元股权（占注册资本的 0.10%）转让给北京千舟清源投资基金（有限合伙）；西藏广发将其持有的 85,690.00 元股权（占注册资本的 0.9866%）中的 42,845.00 元股权（占注册资本的 0.4933%）转让给西藏大中宏宇投资中心（有限合伙）、将 8,686.00 元股权（占注册资本的 0.10%）转让给北京千舟清源投资基金（有限合伙）。上述股权转让均已办理了工商变更备案。

经 2010 年 11 月 15 日公司董事会决议并于同日经菏泽市商务局菏商外审字[2010]113 号批复同意，公司股东西藏德豪将其持有的 18,742.00 元股权（占注册资本的 0.2158%）全部转让给天津澳特莱投资合伙企业（有限合伙）；西藏瑞兴将其持有的 16,789.00 元股权（占注册资本的 0.1933%）转让给天津澳特莱投资合伙企业（有限合伙）；西藏华联将其持有的 25,674.00 元股权（占注册资本的 0.2956%）转让给天津澳特莱投资合伙企业（有限合伙）；西藏广发将其持有的 25,650.00 元股权（占注册资本的 0.2953%）转让给天津澳特莱投资合伙企业（有限合伙）；朗格拉（香港）投资有限公司将其持有的 1,134,973.40 元股权（占注册资本的 13.0674%）中的部分股权进行转让，其中：将 173,710.00 元股权（占注册资本的 2.00%）转让给天津宝凯投资合伙企业（有限合伙）、将 86,855.00 元股权（占注册资本的 1.00%）转让给中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将 64,707.00 元股权（占注册资本的 0.7450%）转让给中南精选（天津市）医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将 11,795.00 元股权（占注册资本的 0.1358%）转让给北京盛世景投资管理有限公司、将 39,302.00 元股权（占注册资本的 0.4525%）转让给盛之景（上海）投资有限公司、将 8,025.00 元股权（占注册资本

的 0.0924%）转让给鸿宝国际有限公司、将 13,289.00 元股权（占注册资本的 0.1530%）转让给 China Best Pharma Limited（中文译名：中国最优医药有限公司）、将 269,251.00 元股权（占注册资本的 3.10%）转让给 Ms Tcm Holding Limited。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经 2011 年 1 月 21 日公司董事会决议并于 2011 年 1 月 24 日经菏泽市商务局 菏商外审字[2011]012 号批复同意，公司股东步长（香港）控股有限公司将其持有的 4,541,764.00 元股权（占注册资本的 52.2912%）中的部分股权进行转让，其中：将 52,113.00 元股权（占注册资本的 0.60%）转让给创顺企业有限公司（Joint Star Enterprises Limited）、将 26,056.00 元股权（占注册资本的 0.30%）转让给 Golden Touch Holdings Limited、将 34,742.00 元股权（占注册资本的 0.40%）转让给华立集团股份有限公司、将 22,582.00 元股权（占注册资本的 0.26%）转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将 86,855.00 元股权（占注册资本的 1.00%）转让给江苏瑞华投资控股集团有限公司、将 39,302.00 元股权（占注册资本的 0.4525%）转让给天津海华杰股权投资基金合伙企业（有限合伙）；公司股东朗格拉（香港）投资有限公司将其持有的 468,039.40 元股权（占注册资本的 5.3887%）全部进行转让，其中：将 19,977.00 元股权（占注册资本的 0.23%）转让给富利佳投资有限公司（Fully Gaining Investment Limited）、将 8,686.00 元股权（占注册资本的 0.10%）转让给陕西德鑫资本投资有限公司、将 11,812.00 元股权（占注册资本的 0.1360%）转让给上海星杉创富股权投资合伙企业（有限合伙）、将 19,977.00 元股权（占注册资本的 0.23%）转让给上海安正投资发展有限公司、将 25,771.40 元股权（占注册资本的 0.2967%）转让给菏泽市和邦产业投资基金中心（有限合伙）、将 251,533.00 元股权（占注册资本的 2.8960%）转让给上海张江和之顺投资中心（有限合伙）、将 130,283.00 元股权（占注册资本的 1.50%）转让给蔚丰控股有限公司（Broad Harvest Holdings Limited）；公司股东博拿它（香港）投资有限公司将其持有的 560,000.00 元股权（占注册资本的 6.4475%）中的部分股权进行转让，其中：将 26,056.00 元股权（占注册资本的 0.30%）转让给 Golden Touch Holdings Limited、将 17,370.00 元股权（占注册资本的 0.20%）转让给北京众和清润投资有限公司、将 43,430.00 元股权（占注册资本的 0.50%）转让给菏泽市和邦产业投资基金中心（有限合伙）、将 117,906.00 元股权（占注册资本的 1.3575%）转让给华夏幸福创业投资有限公司；公司股东兴讯投资（香港）有限公司将其持有的 480,000.00 元股权（占注册资本的 5.5264%）全部进行转让，其中：将 173,710.00 元股权（占注册资本的 2.00%）转让给融亨（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将 117,906.00 元股权（占注册资本的 1.3575%）转让给上海杉创矿业投资有限公司、将 43,430.00 元股权（占注册资本的 0.50%）转让给菏泽市和邦产业投资基金中心（有限合伙）、将 111,949.00 元股权（占注册资本的 1.2889%）转让给广州中大二号投资有限公司、将 33,005.00 元股权（占注册资本的 0.38%）转让给 Ggv Iii (Bc Pharma) Limited；公司股东迪明（香港）投资有限公司将其持有的 160,000.00 元股权（占注册资本的 1.8421%）全部进行转让，其中：将 4,343.00 元股权（占注册资本的 0.05%）转让给深圳市大正元医药股权投资基金合伙企业

（有限合伙）、将 20,437.00 元股权（占注册资本的 0.2353%）转让给深圳市金色胡杨创业投资合伙企业（有限合伙）、将 40,388.00 元股权（占注册资本的 0.4650%）转让给中南精选（天津市）医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将 94,832.00 元股权（占注册资本的 1.0918%）转让给千万国际有限公司（Mega Billion International Limited）。上述股权转让已办理了工商变更备案。

经 2011 年 8 月 18 日公司董事会决议并于 2011 年 8 月 19 日经菏泽市商务局菏商外审字[2011]061 号批复同意，公司股东步长（香港）控股有限公司将其持有的 4,280,114.00 元股权（占注册资本的 49.2787%）中的部分股权进行转让，其中将 83,398.00 元股权（占注册资本的 0.9602%）转让给鸿宝国际有限公司、将 73,827.00 元股权（占注册资本的 0.85%）转让给太平洋大中华工业顾问有限公司（PA China Industrial Advisory Limited）；公司股东博拿它（香港）投资有限公司将其持有的 355,238.00 元股权（占注册资本 4.09%）全部转让，其中：将 50,888.00 元股权（占注册资本的 0.5859%）转让给菏泽市和邦产业投资基金中心（有限合伙）、将 108,925.00 元股权（占注册资本的 1.2541%）转让给鸿宝国际有限公司、将 26,057.00 元股权（占注册资本的 0.3000%）转让给北京明石德远创业投资中心（有限合伙）、将 169,368.00 元股权（占注册资本的 1.95%）转让给辉华亚太有限公司（Sunny China Asia Pacific Limited）；香港青春国际控股有限公司将其持有的 123,421.00 元人民币股权（占注册资本的 1.4210%）全部转让给宁波市鄞州新华投资有限公司。此次股权转让已办理了工商变更备案。

经山东省商务厅《关于山东步长制药有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（鲁商务外资字[2012]95 号）同意，公司于 2012 年 3 月 11 日召开创立大会暨第一次股东大会，以 2011 年 9 月 30 日止经审计的山东步长制药有限公司账面净资产折为公司普通股股份 61,200.00 万股，由公司现有股东按照持股比例享有，其余部分计入资本公积，且将公司名称更改为现名称，于 2012 年 3 月 19 日办理完毕工商变更登记手续。

2014 年 1 月 25 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议同意西藏大中宏宇投资中心（有限合伙）（持有公司 2,083.86 万股股份，占总股份的 3.4050%，以下简称西藏大中）将其持有的公司 1,207.5984 万股股份（持股比例为 1.9732%）以 45,460.5350 万元的价格转让给西藏丹红投资咨询有限公司（以下简称西藏丹红）；审议同意江苏瑞华投资控股集团有限公司（持有本公司 612.00 万股股份，占总股份的 1.00 %，以下简称江苏瑞华）将其持有的本公司 612 万股股份（持股比例为 1%）以 26,500 万元的价格转让给蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）（以下简称蓝色基金）。

2014 年 5 月 8 日，西藏大中与西藏丹红签订《股权转让协议》，约定将其持有的公司 1,207.5984 万股股份（持股比例为 1.9732%）以 45,460.5350 万元的价格转让给西藏丹红。2014 年 5 月 8 日，江苏瑞华与蓝色基金签订《股权转让协议》，约定将其持有的本公司 612 万股股份（持股比例为 1%）以 26,500 万元的价格转让给蓝色基金。2014 年 5 月 27 日，上述股权转让完成了工商变更登记。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东步长制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可 [2016]2385 号）核准，公司向社会公

开发行人民币普通股股票（A股）6,980万股（每股面值1元），上述募集资金已于2016年11月14日全部到位，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2016CDA30433号验资报告验证。2016年11月18日公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称“步长制药”，股票代码“603858”。

截至2017年12月31日，公司注册资本和股本均为681,800,000元，其中步长（香港）控股有限公司持有本公司290,507,220.00元的股份，占注册资本（股本）总额的42.61%，为公司控股股东。

公司所属行业为制药行业，主要产品为丹红注射液、脑心通胶囊和稳心颗粒，公司注册号（统一社会信用代码）为91370000728611939A，法定代表人为赵涛，经营范围为：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、浓缩丸、水丸、水蜜丸）、口服液。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准），公司住所：山东省菏泽市中华西路369号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围，包括山东丹红制药有限公司、陕西步长制药有限公司、保定天浩制药有限公司、山东步长神州制药有限公司、辽宁奥达制药有限公司、邛崃天银制药有限公司、通化谷红制药有限公司、吉林步长制药有限公司等26家公司。报告期内本集团无减少的子公司，新增通化天实制药有限公司、泸州新迈康医疗科技有限公司和广州步长医药咨询有限公司三家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化” 及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。同时，按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定（2014年修订）》规定，列报和披露了报告期财务信息。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5.企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并报表中的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照第 33 号企业会计准则规定编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳

入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10.金融资产和金融负债

（1）金融资产

1）金融资产分类。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四类。

2）金融资产确认与计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值

与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

3）金融资产减值。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

4）金融资产转移。金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（2）金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易

性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与其相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团资产负债表日以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11.应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。应收款项（应收账款和其他应收款）分为三大类，分别是：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额在500万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	除员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款以外的款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	员工备用金借款、保证金、投资借款、关联方往来款项、代扣代缴税款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	按余额百分比法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	15	15
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
组合2	0	0

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

12.存货

本集团存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

14.投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销，预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率%

1	房屋建筑物	20	5.00	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15.固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备（生产用）、电子设备、运输工具和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备（生产用）	10	5.00	9.50
3	办公电子设备	3	5.00	31.67
4	运输工具	4	5.00	23.75
5	其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，

按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17.借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件以及商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术、专利权、软件、商标使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

项目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	商标使用权
摊销年限	20-50 年	5-10 年	5-10 年	5 年	10 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团在取得国家药监局《临床试验批件》（或生物等效性实验批件）之前（含取得临床试验批件之时点）所从事的工作为研究阶段，所发生的支出全部计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》（或生物等效性实验批件）之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部计入当期损益。

19.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远远低于（或高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21.长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期内平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、 工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指与职工就离职后福利达成的协议，或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23.股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁的承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售： 1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售； 2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后

本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30.企业所得税的核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部发出关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知[财会（2017）15号]，本集团在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十五次(临时)会议批准	说明1

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部发出关于印发《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知[财会（2017）13号]，本集团在编制2017年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第三十一次（年度）会议批准	说明2

说明1：根据新修订的《企业会计准则第16号-政府补助》规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。同时在利润表中的营业利润项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目当中反映。据此，本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日之后收到的与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，直接计入或通过递延收益分配计入利润表项目“其他收益”列报。

说明2：根据财政部关于印发《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号）、2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）以及2018年1月12日财政部会计司《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》的要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失以及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于新增的“资产处置收益”利润表项目，同时追溯调整公司2016年度财务报表。

（2）重要会计估计变更：无。

五、税项

1.本集团的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照产品、材料销售收入的17%计算销项税并抵扣进项税后计缴/应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税*	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

*子公司丹红（香港）科技有限公司注册地为中国香港，企业所得税税率为16.5%。

2.税收优惠及批文

（1）2011年11月30日，子公司山东丹红制药有限公司（以下简称山东丹红）取得高新技术企业证书，有效期为三年，于2014年11月30日到期。山东丹红申请了高新技术企业认定复审，于2014年12月23日取得了编号为GF201437000286的高新技术企业证书，有效期三年。2017年，山东丹红申请了高新技术企业认定复审，于12月28日取得了编号为GR201737000810的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》及《关于实

施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，山东丹红享受高新技术企业企业所得税优惠政策， 2016 年度和 2017 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

（2）2011 年 10 月 26 日，子公司辽宁奥达制药有限公司（以下简称辽宁奥达）取得了高新技术企业证书，辽宁奥达高新技术企业证书到期后申请并通过了高新技术企业认定复审，有效期至 2016 年 12 月。辽宁奥达申请了高新技术企业认定复审，于 2017 年 10 月 10 日取得了编号为 GR201721000459 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，辽宁奥达可享受高新技术企业企业所得税优惠政策， 2016 年度和 2017 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

（3）2013 年 5 月 20 日，子公司通化谷红制药有限公司（以下简称通化谷红）取得了编号为 GR201322000001 的高新技术企业证书，有效期为三年，至 2016 年 5 月到期，通化谷红申请了高新技术企业认定复审，于 2016 年 11 月 1 日取得了编号为 GR201622000103 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，公司可享受高新技术企业企业所得税优惠政策， 2016 年度和 2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（4）2014 年 9 月 17 日，子公司吉林步长制药有限公司（以下简称吉林步长）取得了编号为 GR201422000067 的高新技术企业证书，有效期为三年，于 2017 年 9 月 16 日到期。吉林步长申请了高新技术企业认定复审，于 2017 年 9 月 25 日取得了编号为 GR201722000195 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，可享受高新技术企业企业所得税优惠政策，2016 年度和 2017 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

（5）根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，并在咸阳市国家税务局直属税务分局备案，子公司陕西步长制药有限公司（以下简称陕西步长）2016 年度减按 15%税率计缴企业所得税，2017 年度暂按 15%税率计缴企业所得税。

（6）根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14 号）文件规定和国家西部大开发税收优惠政策，结合西藏自治区实际，对设在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税。子公司西藏瑞祥医药科技有限公司（以下简称西藏瑞祥）、西藏鸿发医药科技发展有限公司（以下简称西藏鸿发）2016 年度、2017 年度按 15%税率计缴企业所得税。

（7）根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，并在四川省邛崃市国家税务局备案，子公司邛崃天银制

药有限公司（以下简称邛崃天银）2016 年度减按 15%税率计缴企业所得税，2017 年度暂按 15%税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	7,637,552.16	6,875,247.31
银行存款	2,151,860,844.29	3,799,748,105.69
其他货币资金	5,609,745.76	
合计	**2,165,108,142.21**	**3,806,623,353.00**
其中：存放在境外的款项总额	122,191.02	40,707.80

其他货币资金年末余额均为保证金。

货币资金年末余额较年初减少 1,641,515,210.79 元，下降 43.12%，主要原因：（1）公司 2016 年 11 月完成首次公开发行股票，收到募集资金导致上年末银行存款增加；（2）本年投资活动净现金流出增加。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,355,036,086.14	1,110,925,808.21
商业承兑汇票		
合计	**1,355,036,086.14**	**1,110,925,808.21**

（2）年末已用于质押的应收票据：无。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	218,113,711.51	
商业承兑汇票		
合计	**218,113,711.51**	

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	1,558,369,019.89	99.97	91,912,546.17	5.90	1,466,456,473.72
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	**1,558,369,019.89**	**99.97**	**91,912,546.17**	**5.90**	**1,466,456,473.72**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	478,507.38	0.03			478,507.38
合计	**1,558,847,527.27**	**100.00**	**91,912,546.17**		**1,466,934,981.10**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	1,219,661,758.68	99.96	72,368,214.48	5.93	1,147,293,544.20
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项					
组合小计	**1,219,661,758.68**	**99.96**	**72,368,214.48**		**1,147,293,544.20**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	478,507.40	0.04			478,507.40
合计	**1,220,140,266.08**	**100.00**	**72,368,214.48**		**1,147,772,051.60**

1） 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,512,830,751.09	75,641,537.56	5.00
1－2 年	26,047,637.17	3,907,145.58	15.00
2－3 年	8,301,085.92	2,490,325.79	30.00
3－4 年	2,448,679.18	1,224,339.60	50.00
4－5 年	458,344.43	366,675.54	80.00
5 年以上	8,282,522.10	8,282,522.10	100.00
合计	**1,558,369,019.89**	**91,912,546.17**	

3） 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

4） 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
子公司关联方款项	478,507.38			子公司辽宁奥达关联方不计提
合计	**478,507.38**			

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 19,540,487.60 元；本年转回已核销的坏账准备 60,390.40 元。

（3）本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,546.31

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
国药控股股份有限公司	376,751,605.54	各年滚动发生	24.17	18,998,301.45
华润医药集团有限公司	175,939,032.65	1 年以内/1-2 年/5 年以上	11.29	8,808,374.98
上海医药集团股份有限公司	77,770,301.61	1 年以内/1-2 年/2-3 年/5 年以上	4.99	3,931,265.54
九州通医药集团股份有限公司	71,304,413.77	1 年以内/1-2 年	4.57	3,567,584.08
成商集团股份有限公司	41,512,637.00	1 年以内/3-4 年/5 年以上	2.66	2,104,409.13
合计	**743,277,990.57**		**47.68**	**37,409,935.18**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	63,230,428.03	27.46	55,228,716.89	27.47
1—2 年	30,315,633.59	13.17	46,220,761.21	22.99
2—3 年	37,108,127.63	16.12	901,914.00	0.45
3 年以上	99,576,646.09	43.25	98,676,532.09	49.09
合计	**230,230,835.34**	**100.00**	**201,027,924.19**	**100.00**

预付款项年末余额中账龄 1 年以上的余额较大，主要是预付广西神通药业有限公司和陕西盛华药业有限责任公司的技术转让款。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
广西神通药业有限公司	81,760,641.63	2-3 年/3 年以上	35.51
陕西盛华药业有限责任公司	32,757,301.07	1 年以内/1-2 年/3 年以上	14.23
济南雅纳信息科技有限公司	12,150,000.00	1-2 年/2-3 年	5.28
ATGC Korea Co.,Ltd	11,235,217.04	1-2 年	4.88
U&I Co.,Ltd	11,061,550.53	1-2 年	4.80
合计	**148,964,710.27**		**64.70**

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		18,497,823.54
合计		**18,497,823.54**

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	703,392,678.27	77.26	163,399,868.27	23.23	539,992,810.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项	54,472,579.46	5.98	44,285,661.21	81.30	10,186,918.25
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	150,876,358.87	16.58			150,876,358.87
组合小计	**205,348,938.33**	**22.56**	**44,285,661.21**		**161,063,277.12**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,650,000.00	0.18	1,650,000.00	100.00	
合计	**910,391,616.60**	**100.00**	**209,335,529.48**		**701,056,087.12**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	767,992,810.00	78.73	128,000,000.00	16.67	639,992,810.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项	90,804,019.58	9.31	35,442,566.39	39.03	55,361,453.19
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	116,682,624.21	11.96			116,682,624.21
组合小计	**207,486,643.79**	**21.27**	**35,442,566.39**		**172,044,077.40**

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**975,479,453.79**	**100.00**	**163,442,566.39**		**812,036,887.40**

1）年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
菏泽高新技术产业开发区管理委员会	326,930,718.00			土地意向金不计提
梅河口市国库集中支付中心	160,000,000.00			土地意向金不计提
江苏涟水制药有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00	100.00	预计无法收回*
杨凌农业高新技术示范区财政局	53,062,092.00			土地意向金不计提
成都天银制药有限公司	35,399,868.27	35,399,868.27	100.00	预计无法收回**
合计	**703,392,678.27**	**163,399,868.27**		

*公司收到江苏省涟水县人民法院于 2017 年 1 月 13 日下发的通知书，江苏省涟水县人民法院根据江苏涟水制药有限公司债权人申请裁定受理江苏涟水制药有限公司破产清算。公司已按通知书相关要求申报了债权。鉴于相关技术转让是否能按约定进行及债权清偿比例均存在不确定性，公司对相关债权已全额计提了坏账准备。

**因成都天银制药有限公司法人江国庆失联并涉及多起诉讼，公司对相关债权全额计提了坏账准备。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,502,950.38	75,147.51	5.00
1-2 年	3,921,500.00	588,225.00	15.00
2-3 年	6,014.02	1,804.21	30.00
3-4 年	5,377,358.52	2,688,679.26	50.00
4-5 年	13,664,756.54	10,931,805.23	80.00
5 年以上	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00
合计	**54,472,579.46**	**44,285,661.21**	

3）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金等	54,325,152.84		
员工备用金	96,551,206.03		
合计	**150,876,358.87**		

4）年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
江国庆	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	当事人失联并涉及多起诉讼，预计款项无法收回
合计	**1,650,000.00**	**1,650,000.00**		

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况：本年计提坏账准备 45,890,933.79 元，本年无转回（或收回）坏账准备情况。

（3）本年实际核销的其他应收款：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额	年初余额
土地意向金	539,992,810.00	539,992,810.00
股权转让定金		100,000,000.00
保证金及押金等	54,325,152.84	79,230,919.21
员工备用金	96,551,206.03	37,451,705.00
其他	219,522,447.73	218,804,019.58
合计	**910,391,616.60**	**975,479,453.79**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例%
菏泽高新技术产业开发区管理委员会	土地意向金	326,930,718.00	4-5 年/5 年以上	35.91
梅河口市国库集中支付中心	土地意向金	160,000,000.00	2-3 年/5 年以上	17.57
江苏涟水制药有限公司	技术转让款	128,000,000.00	1-2 年	14.06
杨凌农业高新技术示范区财政局	土地意向金	53,062,092.00	4-5 年	5.83
成都天银制药有限公司	其他	35,399,868.27	1-2 年/2-3 年、3-4 年	3.89
合计		**703,392,678.27**		**77.26**

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,105,935,663.48		1,105,935,663.48	870,672,659.45		870,672,659.45
包装物	59,015,928.30		59,015,928.30	27,903,516.31		27,903,516.31
低值易耗品	1,898,175.06		1,898,175.06	1,004,537.98		1,004,537.98
在产品	141,155,206.56		141,155,206.56	91,480,026.71		91,480,026.71
库存商品	152,883,213.12	4,080,220.88	148,802,992.24	200,091,813.86	2,786,146.13	197,305,667.73

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**1,460,888,186.52**	**4,080,220.88**	**1,456,807,965.64**	**1,191,152,554.31**	**2,786,146.13**	**1,188,366,408.18**

（2）存货跌价准备：

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,786,146.13	2,491,581.25		1,197,506.50		4,080,220.88
合计	**2,786,146.13**	**2,491,581.25**		**1,197,506.50**		**4,080,220.88**

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税及增值税留抵余额	56,075,237.01	33,579,721.04
其中：本公司		4,623,973.38
山东丹红制药有限公司	25,981,637.81	13,627,663.91
山东步长神州制药有限公司	6,741,814.55	1,181,458.58
山东步长医药销售有限公司		5,378,420.61
咸阳步长医药有限公司	1,277,263.78	822,492.97
北京安和康医药销售有限公司		1,692,217.76
四川泸州步长生物制药有限公司	4,491,553.23	450,943.87
山东康爱制药有限公司	5,320,146.70	4,875,185.50
北京步长新药研发有限公司	1,630,754.67	927,364.46
通化谷红制药有限公司	10,611,707.97	
西藏瑞祥医药科技有限公司	20,358.30	
银行理财产品*	13,000,000.00	100,000,000.00
合计	**69,075,237.01**	**133,579,721.04**

*年末银行理财产品投资风险低，并且可随时赎回，因此仍作为现金及现金等价物在现金流量表中列报。

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	451,700,000.00		451,700,000.00	258,700,000.00		258,700,000.00
—按公允价值计量的						
—按成本计量的	451,700,000.00		451,700,000.00	258,700,000.00		258,700,000.00
合计	**451,700,000.00**		**451,700,000.00**	**258,700,000.00**		**258,700,000.00**

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

（3）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广州七乐康药业连锁有限公司 1）	258,700,000.00			258,700,000.00					16.32	
新博医疗技术有限公司 2）		38,000,000.00		38,000,000.00					19.49	
北京快方科技有限公司 3）		60,000,000.00		60,000,000.00					11.538	
武汉瑞伏医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）4）		95,000,000.00		95,000,000.00					31.348	
合计	**258,700,000.00**	**193,000,000.00**		**451,700,000.00**						

1）子公司山东丹红投资的广州七乐康药业连锁有限公司于 2017 年 10 月完成新一轮融资，山东丹红持股比例从 16.96%被稀释至 16.32%，同时公司与股东签订了《关于广州七乐康药业连锁有限公司之投资协议》，对山东丹红原享有的权利进行了调整。

2）2017 年 5 月 26 日，公司与赵磊、珠海馨达康投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州麦星创业投资企业（有限合伙）、上海医耕投资合伙企业（有限合伙）、北京华融仙瞳创业投资中心（有限合伙）、王红签订《关于新博医疗技术有限公司之投资协议书》约定：①公司向珠海馨达康投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海馨达康）、苏州麦星创业投资企业（有限合伙）（以下简称苏州麦星）和新博医疗技术有限公司（以下简称新博医疗）合计支付 3,800 万元取得新博医疗 1,266.66 万元股权，其中公司向珠海馨达康支付 848.61 万元取得其持有新博医疗 282.87 万股权、向苏州麦星支付 451.39 万元取得其持有新博医疗 150.46 万股权、向新博医疗增资 2,500 万元取得 833.33 万股权。本次股权转让及增资后，新博医疗的注册资本变更为人民币 6,499.99 万元，公司持有其 19.49%的股权。

3）2017 年 6 月，公司与北京快方科技有限公司（以下简称快方科技）签订《投资协议》约定：公司以货币增资方式向快方科技投资人民币 6,000 万元，其中增加注册资本 276,666.67 元。本次增资完成后，快方科技的注册资本变更为人民币 239.777778 万元，公司持有其 11.538%股权。

4）2017 年 9 月 4 日，公司与武汉瑞曦股权投资管理合伙企业（有限合伙）、浙江龙盛集团股份有限公司、平阳箴言瑞伏投资管理合伙企业、黄盛宇、王蔷云签订《武汉瑞伏医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）合作协议》，各方同意共同投资设立武汉瑞伏医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞伏医疗）从事非证券类股权投资活动以及相关咨询服务业务。截止 2017 年末瑞伏医疗注册资本 60,610.00 万元，其中公司认缴出资 19,000.00 万元，占比 31.348%。根据《合作协议》，普通合伙人为合伙企业之执行事务合伙人，排他性的拥有合伙企业及其投资业务以及其他活动之管理、控制、运营、决策的全部权利。公司作为有限合伙人无法对合伙企业实施重大影响，因此将对瑞伏医疗的投资作为可供出售金融资产核算列报。

（4）可供出售金融资产减值准备：无。

（5）可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林四长制药有限公司①	711,780,364.65		13,993,625.00	87,995,857.22			92,800,453.60			692,982,143.27	
北京普恩光德生物科技开发有限公司②		87,110,000.00		-7,573,476.05						79,536,523.95	
合计	**711,780,364.65**	**87,110,000.00**	**13,993,625.00**	**80,422,381.17**			**92,800,453.60**			**772,518,667.22**	

①2017年10月31日，公司与北京四环制药有限公司（以下简称北京四环）签订《关于吉林四长制药有限公司之股权转让协议》，约定公司以零对价向北京四环转让所持有吉林四长制药有限公司（以下简称吉林四长）1%的股权。同日，公司与吉林四长、隆裕弘达投资管理有限公司（以下简称隆裕弘达投资）签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定吉林四长分别向公司和隆裕弘达投资转让其所持有通化天实50%的股权，转让对价均为500万元。同时，公司与隆裕弘达投资签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定以零对价受让隆裕弘达投资持有通化天实1%的股权。上述股权转让完成后，公司持有吉林四长49%的股权，吉林四长由合营企业变为联营企业；公司持有通化天实51%的股权、通化天实由合营企业子公司变为本公司子公司。

②2017年5月31日，公司与于晖、南京普恩生物技术有限公司、北京普恩光德生物科技开发有限公司（以下简称普恩生物）签订《关于北京普恩光德生物科技开发有限公司之增资协议》。各方同意：普恩生物的注册资本由550万元增加至1,078.4314万元，新增注册资本由公司出资8,711万元认缴，其中528.4314万元记入注册资本，溢价部分记入资本公积。本次股权变更后，普恩生物的注册资本变更为1,078.4314万元，其中南京普恩生物技术有限公司出资550万元，持股51%；公司出资528.4314万元，持股49%。

合营企业和联营企业的基本情况及财务状况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	39,214,964.06			39,214,964.06
2.本年增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产等转入				
（3）企业合并增加				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额	39,214,964.06			39,214,964.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	13,017,383.68			13,017,383.68
2.本年增加金额	1,864,371.60			1,864,371.60
（1）计提或摊销	1,864,371.60			1,864,371.60
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额	14,881,755.28			14,881,755.28
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	**24,333,208.78**			**24,333,208.78**
2.年初账面价值	**26,197,580.38**			**26,197,580.38**

（2）按公允价值计量的投资性房地产：无。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产：无。

12. 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计

一、账面原值						
1.年初余额	1,176,458,998.13	458,704,813.69	47,697,044.39	70,996,031.59	56,195,193.98	1,810,052,081.78
2.本年增加金额	517,933,444.27	125,943,670.37	6,696,333.18	10,091,731.28	18,130,505.11	678,795,684.21
（1）购置	26,476,750.18	35,706,276.33	5,173,654.82	9,705,864.94	13,637,136.36	90,699,682.63
（2）在建工程转入	298,773,781.01	52,487,710.67			3,825,309.10	355,086,800.78
（3）企业合并增加	192,682,913.08	37,749,683.37	1,522,678.36	385,866.34	668,059.65	233,009,200.80
（4）其他增加						
3.本年减少金额	8,376,853.58	6,582,225.32	4,436,034.00	941,398.13	125,722.67	20,462,233.70
（1）处置或报废	8,376,853.58	6,582,225.32	4,436,034.00	941,398.13	125,722.67	20,462,233.70
（2）其他减少						
4.年末余额	1,686,015,588.82	578,066,258.74	49,957,343.57	80,146,364.74	74,199,976.42	2,468,385,532.29
二、累计折旧						
1.年初余额	236,054,697.07	161,382,385.53	35,459,708.58	50,317,282.26	39,952,535.69	523,166,609.13
2.本年增加金额	90,270,202.17	52,731,244.85	6,349,213.88	9,630,803.89	9,479,215.48	168,460,680.27
（1）计提	63,897,811.06	45,195,172.77	5,244,635.82	9,304,008.63	8,992,110.38	132,633,738.66
（2）企业合并增加	26,372,391.11	7,536,072.08	1,104,578.06	326,795.26	487,105.10	35,826,941.61
（3）其他增加						
3.本年减少金额	1,811,811.12	3,749,613.11	4,214,232.30	839,915.99	160,999.31	10,776,571.83
（1）处置或报废	1,811,811.12	3,749,613.11	4,214,232.30	839,915.99	160,999.31	10,776,571.83
（2）其他减少						
4.年末余额	324,513,088.12	210,364,017.27	37,594,690.16	59,108,170.16	49,270,751.86	680,850,717.57
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	**1,361,502,500.70**	**367,702,241.47**	**12,362,653.41**	**21,038,194.58**	**24,929,224.56**	**1,787,534,814.72**
2.年初账面价值	**940,404,301.06**	**297,322,428.16**	**12,237,335.81**	**20,678,749.33**	**16,242,658.29**	**1,286,885,472.65**

（2） 暂时闲置的固定资产：无。

（3） 通过融资租赁租入的固定资产：无。

（4） 通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5） 未办妥产权证书的固定资产：

所属公司	项目	原值	已计提折旧	未办妥产权证书原因
陕西步长制药有限公司	质检楼及药材库	5,459,153.74	1,457,821.73	正在办理中
陕西步长制药有限公司	制剂一车间	105,032,662.61	832,169.34	正在办理中
陕西步长制药有限公司	综合楼	57,335,891.55	436,473.54	正在办理中
本公司	长涛新世纪	70,707,186.28		正在办理中
邛崃天银制药有限公司	办公楼	21,361,874.65	3,108,481.51	正在办理中

所属公司	项目	原值	已计提折旧	未办妥产权证书原因
邛崃天银制药有限公司	宿舍楼	11,235,733.89	1,601,092.08	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	提取车间	8,577,756.65	1,182,235.28	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	动力中心	3,119,447.14	444,521.16	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	制剂车间	19,792,338.63	2,820,408.13	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	仓库	20,193,772.02	2,789,777.74	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	前处理车间	6,649,094.04	947,495.88	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	收膏车间	5,186,532.20	739,080.73	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	危险品库	404,524.30	57,644.65	正在办理中
邛崃天银制药有限公司	门卫室	372,978.50	53,149.33	正在办理中
通化谷红制药有限公司	职工娱乐中心	2,549,160.23	1,659,937.49	正在办理中
通化谷红制药有限公司	食堂及扩建	3,525,654.29	1,014,254.74	正在办理中
通化谷红制药有限公司	二号立体库	3,549,302.76	2,327,941.11	正在办理中
吉林步长制药有限公司	研发中心大楼	3,596,347.64	1,012,656.51	正在办理中
吉林步长制药有限公司	水针车间	4,666,687.33	1,304,693.46	正在办理中
吉林步长制药有限公司	生化车间	3,757,538.85	1,053,408.81	正在办理中
吉林步长制药有限公司	仓库	6,591,358.67		正在办理中
合计		**363,664,995.97**	**24,843,243.22**	

（6） 年末用于对外抵押、担保的固定资产：无。

13. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司						
长涛新世纪项目	92,914,414.41		92,914,414.41			
稳心颗粒二次扩建项目	44,405,446.38		44,405,446.38	1,787,694.02		1,787,694.02
杨凌步长制药有限公司						
药厂一期	388,464,899.28		388,464,899.28	185,273,279.94		185,273,279.94
山东步长神州制药有限公司						
妇科用药生产基地二期项目	479,716.98		479,716.98	479,716.98		479,716.98
陕西步长制药有限公司						
药厂三期	75,683,721.68		75,683,721.68	298,552,454.86		298,552,454.86
四川泸州步长生物制药有限公司						
新药产业化基地项目	59,339,247.29		59,339,247.29	14,724,852.03		14,724,852.03
辽宁奥达制药有限公司						
辅料车间改造	2,430,887.06		2,430,887.06	3,601,142.30		3,601,142.30
邛崃天银制药有限公司						
口服制剂建设项目	18,805,682.71		18,805,682.71	990,374.00		990,374.00
通化谷红制药有限公司						
步长医药工业园一期建设项目	47,996,660.66		47,996,660.66	1,331,733.36		1,331,733.36

其他零星工程	8,160,856.43		8,160,856.43	3,262,045.17		3,262,045.17
待安装设备				11,264,587.67		11,264,587.67
合计	**738,681,532.88**		**738,681,532.88**	**521,267,880.33**		**521,267,880.33**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
长涛新世纪		163,621,600.69	70,707,186.28		92,914,414.41
稳心颗粒二次扩建项目	1,787,694.02	42,617,752.36			44,405,446.38
杨凌药厂一期	185,273,279.94	203,191,619.34			388,464,899.28
妇科用药生产基地二期项目	479,716.98	5,923,639.64	5,923,639.64		479,716.98
药厂三期	298,552,454.86	22,565,020.91	245,433,754.09		75,683,721.68
新药产业化基地项目	14,724,852.03	44,614,395.26			59,339,247.29
辅料车间改造	3,601,142.30	283,006.80	1,453,262.04		2,430,887.06
口服制剂建设项目	990,374.00	18,359,224.03	543,915.32		18,805,682.71
步长医药工业园一期建设项目	1,331,733.36	49,956,549.10	3,291,621.80		47,996,660.66
合计	**506,741,247.49**	**551,132,808.13**	**327,353,379.17**		**730,520,676.45**

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
长涛新世纪	181,161,000.00	90.32	90.32				自筹
稳心颗粒二次扩建项目	1,750,000,000.00	2.54	2.54				自筹
杨凌药厂一期	927,900,300.00	41.87	41.87				募集资金
妇科用药生产基地二期项目	176,000,000.00	36.95	36.95				募集资金
药厂三期	511,452,900.00	81.30	81.30				募集资金
新药产业化基地项目	797,115,200.00	7.45	7.45				自筹
辅料车间改造	19,025,000.00	20.42	20.42				自筹
口服制剂建设项目	260,000,000.00	7.44	7.44				自筹
步长医药工业园一期建设项目	546,000,000.00	9.39	9.39				自筹

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	**468,712,417.11**	**101,240,400.00**	**119,798,226.10**	**1,241,031,142.49**	**2,662,894.10**	**1,933,445,079.80**
2.本年增加金额	109,851,704.50			97,792,745.98	1,258,998.98	208,903,449.46
（1）购置	51,479,585.50				1,123,101.54	52,602,687.04
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	58,372,119.00			97,792,745.98	135,897.44	156,300,762.42

项目	土地使用权	专利权	商标权	专有技术	软件	合计
3.本年减少金额			2,200.00			2,200.00
（1）处置			2,200.00			2,200.00
4.年末余额	**578,564,121.61**	**101,240,400.00**	**119,796,026.10**	**1,338,823,888.47**	**3,921,893.08**	**2,142,346,329.26**
二、累计摊销						
1.年初余额	**35,090,277.94**	**55,588,095.89**	**23,778,954.93**	**245,918,307.34**	**1,434,995.73**	**361,810,631.83**
2.本年增加金额	17,228,211.29	5,695,464.35	12,111,902.79	131,958,414.82	485,278.96	167,479,272.21
（1）计提	11,196,425.49	5,695,464.35	12,111,902.79	131,958,414.82	435,449.84	161,397,657.29
（2）企业合并增加	6,031,785.80				49,829.12	6,081,614.92
3.本年减少金额			531.67			531.67
（1）处置			531.67			531.67
（2）其他减少						
4.年末余额	**52,318,489.23**	**61,283,560.24**	**35,890,326.05**	**377,876,722.16**	**1,920,274.69**	**529,289,372.37**
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3.本年减少金额						
（1）处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	**526,245,632.38**	**39,956,839.76**	**83,905,700.05**	**960,947,166.31**	**2,001,618.39**	**1,613,056,956.89**
2.年初账面价值	**433,622,139.17**	**45,652,304.11**	**96,019,271.17**	**995,112,835.15**	**1,227,898.37**	**1,571,634,447.97**

（2）截止年末未办妥产权证书的土地使用权：

所属公司	账面价值	未办妥产权证书原因
通化谷红制药有限公司	125,830,230.98	正在办理中
吉林步长制药有限公司	13,468,858.73	正在办理中
合计	**139,299,089.71**	

（3）年末用于对外抵押的无形资产：无。

15. 开发支出

项目	取得方式	年初金额	本年增加	本年减少			年末金额
				计入当期损益	确认为无形资产	其他转出	
术秘通颗粒	委托开发	5,000,000.00					5,000,000.00
三叶糖脂清片	委托开发	13,486,713.39	4,838,714.47				18,325,427.86
龙珠平亢丸	外购	6,046,949.54					6,046,949.54
血枫丹滴丸	委托开发	5,000,000.00					5,000,000.00
注射用重组人促红细胞生成素-Fc融合蛋白	委托开发	94,508,313.47	24,913,719.85				119,422,033.32
注射用重组人甲状旁腺素	委托开发	48,753,870.08	8,318,275.68				57,072,145.76

项目	取得方式	年初金额	本年增加	本年减少			年末金额
				计入当期损益	确认为无形资产	其他转出	
羌活祛风通络贴	委托开发	23,000,000.00					23,000,000.00
三七活血通络贴	委托开发	5,400,000.00					5,400,000.00
非布索坦原料及片剂	委托开发	10,840,000.00					10,840,000.00
普瑞巴肽原料及注射剂	委托开发	3,241,299.04	7,967,389.53				11,208,688.57
盐酸奈必洛尔原料及片剂	委托开发	2,730,000.00	13,760.50				2,743,760.50
清咽亮嗓口服液	委托开发	4,835,922.34	2,615,094.27				7,451,016.61
葆泽胶囊	委托开发	18,155,339.87					18,155,339.87
喷昔洛韦注射液	委托开发	31,145,283.02	392,085.69				31,537,368.71
眠虑安胶囊（现名：枣仁地黄）	委托开发	15,627,184.51					15,627,184.51
七虎搽剂	委托开发	11,000,000.00					11,000,000.00
抗感利咽丸	委托开发	7,818,867.91					7,818,867.91
依拉地平胶囊	委托开发	7,700,000.00					7,700,000.00
盐酸伊伐布雷定原料及片剂	委托开发	5,399,622.60					5,399,622.60
三氟柳原料及胶囊	委托开发	4,701,886.78					4,701,886.78
黄体酮阴道片	委托开发	3,496,226.39					3,496,226.39
铝镁司片	委托开发	1,699,886.79					1,699,886.79
软伤片	委托开发	7,818,867.91					7,818,867.91
太太骨宝颗粒	委托开发	951,645.62	1,997,673.19				2,949,318.81
奥硝唑阴道片	委托开发	5,101,852.79					5,101,852.79
鱼金清口服液	委托开发	1,600,000.00					1,600,000.00
中药 9 类抗病毒含片	委托开发	1,423,200.00					1,423,200.00
汉黄芩素原料及注射剂	委托开发		350,465.75				350,465.75
抗呼吸道合胞病毒	委托开发		346,619.22				346,619.22
黄白通气颗粒	委托开发		5,854,513.97				5,854,513.97
咪达那新原料药及其片剂	委托开发		3,280,000.00				3,280,000.00
乙酰氨基酚缓释片技术	委托开发		1,360,000.00				1,360,000.00
苯扎贝特缓释片技术	委托开发		1,360,000.00				1,360,000.00
合计		**346,482,932.05**	**63,608,312.12**				**410,091,244.17**

本年本集团发生的研发支出共计 552,973,835.91 元，其中记入“管理费用-研究开发费用”的金额为 489,365,523.79 元，记入“开发支出”的金额为 63,608,312.12 元，本年开发支出占本年研究开发项目总额的比例为 11.50%。

16. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
辽宁奥达制药有限公司	12,271,427.66			12,271,427.66
邛崃天银制药有限公司	758,903.32			758,903.32
通化谷红制药有限公司	1,836,115,224.45			1,836,115,224.45
吉林步长制药有限公司	3,160,681,342.43			3,160,681,342.43

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**5,014,085,348.56**			**5,014,085,348.56**

1）根据《股权转让协议》，公司收购陕西步长高新制药有限公司（以下简称陕西步长高新）100%股权的价款为 9,600.00 万元，扣除应由赫尔药业有限公司承担的税费 60.87 万元，收购成本为 9,539.13 万元。成都市川衡资产评估事务所对陕西步长高新（原名：陕西赫尔）2010 年 12 月 31 日净资产进行评估，出具了川衡评报字[2011]第 006 号资产评估报告，评估价值为 9,105.44 万元，2010 年 12 月 31 日陕西步长高新账面价值为 9,113.28 万元，以账面价值 9,113.28 万元为公允价值，合并成本 9,539.13 万元大于合并中取得的陕西步长高新可辨认净资产公允价值份额 9,113.28 万元的差额 425.85 万元确认为商誉。

2）根据公司与辽宁奥达股东英属维尔京群岛 DragonSummitGroupLimited（龙峰集团有限公司，以下简称龙峰集团）签订的股权转让协议，公司以 12,014.70 万元收购龙峰集团持有的辽宁奥达 69.05%股权（分两次完成）。上海众华资产评估有限公司对辽宁奥达截止 2013 年 12 月 31 日股东全部权益价值进行评估，出具了沪众评报字[2014]第 268 号评估报告，评估价值为 17,400 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，辽宁奥达可辨认净资产公允价值为 15,622.82 万元，收购成本 12,014.70 万元大于公司按持股比例享有的辽宁奥达可辨认净资产公允价值 10,787.56 万元的差额 1,227.14 万元确认为商誉。

3）2014 年 12 月 29 日，公司与成都天银制药有限公司签订《关于邛崃天银制药有限公司之股权转让协议》约定将成都天银制药有限公司持有的邛崃天银制药有限公司（以下简称邛崃天银）72.00%股权转让给本公司，转让价款为 14,400 万元。上海众华资产评估有限公司对邛崃天银截止 2014 年 11 月 30 日股东全部权益价值进行评估并出具了沪众评报字[2014]第 428 号评估报告，评估价值为 19,992.40 万元。截止 2015 年 1 月 1 日，邛崃天银可辨认净资产公允价值为 19,894.60 万元，合并成本 15,394.73 万元大于公司按持股比例享有的邛崃天银可辨认净资产公允价值 15,318.84 万元的差额 75.89 万元确认为商誉。

4）2015 年 3 月 6 日，公司与思卓根恩特普世有限公司（以下简称思卓根恩特）签订《关于通化谷红制药有限公司股权购买协议》，约定思卓根恩特将其持有的通化谷红 50%股权转让给本公司，本次股权转让价格为 137,427.4596 万元。上海众华资产评估有限公司对通化谷红截止 2014 年 12 月 31 日股东全部权益价值进行评估并出具沪众评报字[2015]第 254 号评估报告，评估价值为 277,000.00 万元。本次交易于 2015 年 7 月 10 日完成工商变更登记后，公司持有通化谷红 100%股权，完成了对通化谷红非同一控制下的企业合并，并以 2015 年 7 月 1 日作为购买日。截止 2015 年 7 月 1 日，通化谷红根据沪众评报字[2015]第 254 号评估报告资产基础法持续计算确认的可辨认净资产公允价值为 91,243.40 万元，本次股权收购成本 137,427.4596 万元加购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 137,427.4596 万元之和为 274,854.92 万元，合并成本大于通化谷红可辨认净资产公允价值 91,243.40 万元的差额 183,611.5224 万元确认为商誉。

5）2015 年 6 月 16 日，公司与西马四环制药集团有限公司（以下简称西马四环制药）、Wei,Andy、思卓根恩特、吉林步长签订《关于吉林步长制药有限公司 45%股权之股权转让协议》，约定西马四环制药将其持有的吉林步长 45%股权转让给本公司，本次股权转让

吉林步长 100%股权的总估值为 37.866 亿元，45%的股权转让价格为 17.04 亿元。上海众华资产评估有限公司对吉林步长截止 2014 年 12 月 31 日股东全部权益价值进行评估并出具了沪众评报字[2015]第 286 号评估报告，评估价值为 380,000.00 万元。本次交易于 2015 年 7 月 16 日完成工商变更登记后，公司持有吉林步长 95%股权，完成了对吉林步长非同一控制下的企业合并，并以 2015 年 7 月 1 日作为购买日。截止 2015 年 7 月 1 日，吉林步长根据沪众评报字[2015]第 286 号评估报告资产基础法持续计算确认的可辨认净资产公允价值为 45,963.37 万元，本次股权收购成本 170,400.00 万元加购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 189,333.3333 万元之和为 359,733.33 万元，合并成本大于公司按持股比例享有的吉林步长可辨认净资产公允价值 43,665.20 万元的差额 316,068.1342 万元确认为商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西步长高新制药有限公司	4,258,450.70			4,258,450.70
合计	**4,258,450.70**			**4,258,450.70**

由于陕西步长高新持续亏损，公司于 2014 年对其商誉全额计提了减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
本公司					
生物技术发展中心装修	3,969,969.50		2,866,846.68		1,103,122.82
城市集中供汽配套建设	3,033,980.57		1,213,592.28		1,820,388.29
供水设施专项配套建设	510,510.50		180,180.24		330,330.26
陕西步长高新制药有限公司					
西安新药研究中心改造项目	1,486,317.16		524,582.52		961,734.64
燃气锅炉低氮燃烧机加装维修费		137,886.64	3,830.18		134,056.46
北京步长新药研发有限公司					
质检区改扩建项目	412,014.57		141,262.08		270,752.49
四号楼及地下室装修工程		517,961.16	143,878.12		374,083.04
工艺管道变更		239,316.24	26,590.68		212,725.56
通化天实					
大输液环氧耐磨自流平地面工程		468,472.22	205,000.00		263,472.22
纯化水及注射用水分配管路改造		213,675.21	71,225.07		142,450.14
蒸汽管道改造		606,837.60	84,283.00		522,554.60
提取车间墙面维修		332,038.84	36,893.20		295,145.64
辽宁奥达制药有限公司					
车间房屋扩建	42,999.90		42,999.90		
锅炉改造	7,000.00		7,000.00		
擎天柱广告牌	16,805.50		16,805.50		
片剂车间房屋维修		126,126.13	24,524.50		101,601.63
合计	**9,479,597.70**	**2,642,314.04**	**5,589,493.95**		**6,532,417.79**

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,203,189.74	60,506,970.37	227,298,494.48	49,208,700.89
递延收益	89,924,429.59	19,074,218.39	39,603,158.61	9,092,122.99
预提销售费用	240,700,693.74	58,530,254.05	80,129,819.67	19,041,566.54
可抵扣亏损			8,467,130.05	2,116,782.51
合计	**624,828,313.07**	**138,111,442.81**	**355,498,602.81**	**79,459,172.93**

（2）未经抵销的递延所得税负债：

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	918,646,600.44	162,856,381.22	1,051,098,187.87	157,664,728.18
合计	**918,646,600.44**	**162,856,381.22**	**1,051,098,187.87**	**157,664,728.18**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	156,278,379.57	117,002,099.19
可抵扣亏损		
合计	**156,278,379.57**	**117,002,099.19**

年末未确认递延所得税资产所对应的可抵扣暂时性差异，主要是子公司陕西步长高新、咸阳步长医药有限公司、山东康爱制药有限公司、四川泸州步长生物制药有限公司、杨凌步长制药有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此暂未将以上公司的资产减值准备等暂时性差异确认递延所得税资产。

19. .其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		
其中：通化天实制药有限公司		232,000,000.00
预付购房款		
其中：金融街（北京）商务置业有限公司	800,066,059.00	202,410,743.00
合计	**800,066,059.00**	**434,410,743.00**

2016 年 2 月 19 日，公司与金融街（北京）商务园置业有限公司（以下简称金融街商务园置业）签订《金融街• 园中园 B1-3 地块项目写字楼订购协议书》，向金融街商务园置业购买金融街• 园中园 B1-3 地块项目写字楼地上商品房及配套的地下商品房（含分摊的地上及地下共有共用和共用设施设备）等，协议书约定暂定总价款为 809,642,973.00 元。2016 年 2 月 25 日公司根据上述协议支付定金及预付购房款合计 202,410,743.00 元。

2017 年 6 月 15 日，公司与金融街商务园置业签订《金融街• 园中园 B1-3 地块项目写字楼订购协议书》之补充协议一，约定变更协议暂定总价为 996,092,192.00 元。公司本年根据上述补充协议预付购房款合计 597,655,316.00 元

20. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	800,000,000.00	
信用借款	1,000,000,000.00	
合计	**1,800,000,000.00**	**6,000,000.00**

短期借款年末余额较年初增加 1,794,000,000.00 元，主要原因包括：（1）公司上年 11 月完成首次公开发行股票后，使用募集资金归还上年银行借款；（2）本年因经营需要补充保证借款、信用借款合计 1,800,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款：无。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,600,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	**2,600,000.00**	

年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	**744,546,834.10**	**592,512,627.11**
其中：1 年以上	29,808,245.07	3,805,704.72

23. 预收款项

（1）预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	**305,686,717.06**	**238,309,604.90**
其中：1 年以上	8,166,203.50	4,444,943.47

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	83,517,941.90	586,227,014.17	599,038,756.81	70,706,199.26
离职后福利-设定提存计划	293,245.38	59,141,231.36	59,011,719.34	422,757.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**83,811,187.28**	**645,368,245.53**	**658,050,476.15**	**71,128,956.66**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,844,993.58	495,805,062.37	519,338,085.70	6,311,970.25
职工福利费		17,372,178.86	17,372,178.86	
社会保险费	178,023.89	29,750,249.90	29,764,809.47	163,464.32
其中：医疗保险费	159,929.87	25,843,132.40	25,860,396.08	142,666.19
工伤保险费	5,079.79	2,285,943.13	2,281,977.65	9,045.27
生育保险费	13,014.23	1,621,174.37	1,622,435.74	11,752.86
住房公积金	69,662.00	24,302,127.81	24,294,101.81	77,688.00
工会经费和职工教育经费	53,425,262.43	18,997,395.23	8,269,580.97	64,153,076.69
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**83,517,941.90**	**586,227,014.17**	**599,038,756.81**	**70,706,199.26**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	283,888.00	56,995,172.97	56,871,408.27	407,652.70
失业保险费	9,357.38	2,146,058.39	2,140,311.07	15,104.70
企业年金缴费				
合计	**293,245.38**	**59,141,231.36**	**59,011,719.34**	**422,757.40**

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	306,358,609.97	226,576,095.15
营业税		
企业所得税	115,722,521.57	38,216,349.98
个人所得税	2,721,664.13	862,618.22
土地使用税	2,023,564.24	2,048,657.67
城市维护建设税	20,523,047.89	4,003,537.36
房产税	4,668,172.83	1,067,193.20
教育费附加	15,224,859.00	6,679,895.06
防洪水利基金	1,424,435.40	1,703,219.54
其他	477,927.97	1,973,649.49

项目	年末余额	年初余额
合计	**469,144,803.00**	**283,131,215.67**

应交税费年末余额较年初增加 186,013,587.33 元，增长 65.70%，主要是应交企业所得税和增值税增加所致。

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
银行借款利息	1,884,639.12	8,555.02	
合计	**1,884,639.12**	**8,555.02**	

27. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款		2,899,437,223.27
市场推广费	1,253,262,183.17	880,180,311.04
保证金	528,220,432.95	420,169,956.77
关联方往来款项	205,158,157.35	125,775,013.70
其他	175,208,394.65	123,922,801.94
合计	**2,161,849,168.12**	**4,449,485,306.72**

其他应付款年末余额较年初减少 2,287,636,138.60 元，下降 51.41%，主要是年初应付西马四环制药集团有限公司及思卓根恩特普世有限公司的股权转让款已全部结清。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中:1 年以上金额	未偿还或结转原因
咸阳长涛咨询服务有限公司	117,783,008.58	117,783,008.58	关联方往来款
合计	**117,783,008.58**	**117,783,008.58**	

28. 其他流动负债

（1）分项列示

项目	年末余额	年初余额
政府补助-递延收益	7,330,754.27	3,665,975.09
合计	**7,330,754.27**	**3,665,975.09**

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额*	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
污水污染治理环保专项	310,000.00	310,000.08	310,000.08	310,000.00	与资产相关
稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化	1,959,916.68	2,178,098.52	1,959,916.68	2,178,098.52	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用-不锈钢碎机	5,660.08	5,660.04	5,660.08	5,660.04	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用-爬坡输送机	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用-天平与测定仪	14,666.63		14,666.63		与资产相关

治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊研发	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00	与资产相关
木丹颗粒示范生产线及相关配套设施	1,032,598.37	1,032,598.65	1,032,598.65	1,032,598.37	与资产相关
银杏达莫注射液技术升级及产业化	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
谷红注射液技术升级及产业化	183,333.33	183,333.33	183,333.33	183,333.33	与资产相关
舒血宁注射液生产工艺研究及产业化		233,333.33		233,333.33	与资产相关
土地出让金扶持企业资金		358,518.01		358,518.01	与资产相关
心脑血管用药生产基地土建、扩建项目		685,900.00		685,900.00	与资产相关
利伐沙班片项目		30,000.00		30,000.00	与资产相关
枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发		150,000.00		150,000.00	与资产相关
复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化		500,000.00		500,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金		1,103,512.67		1,103,512.67	与资产相关
专业逆转肝纤维化有效防治肝硬化的药物项目		400,000.00		400,000.00	与资产相关
合计	**3,665,975.09**	**7,330,754.63**	**3,665,975.45**	**7,330,754.27**	

*本年新增补助金额均从递延收益转入，详见本附注六、29。

29. 递延收益

项目	年末余额	年初余额
递延收益—政府补助	250,977,473.04	145,566,465.47
合计	**250,977,473.04**	**145,566,465.47**

列入递延收益的政府补助明细：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末余额	与资产/收益相关
污水污染治理环保专项	1,653,333.42			310,000.08	1,343,333.34	与资产相关
自主创新成果产业化和企业创新能力提升建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化	20,944,198.59	1,400,000.00	90,909.11	2,178,098.52	20,075,190.96	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用-不锈钢碎机	33,016.54			5,659.96	27,356.58	与资产相关
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用-爬坡输送机	28,400.00			4,800.00	23,600.00	与资产相关
三叶糖脂清片项目补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
人知降糖胶囊产业化	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
药厂三期技术改造工程补助	200,000.00				200,000.00	与资产相关
二分厂中药生产废水处理成套项目	250,000.00				250,000.00	与资产相关
治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊研发	487,500.00			75,000.00	412,500.00	与资产相关
木丹颗粒示范生产线及相关配套设施	3,816,683.58			1,032,598.65	2,784,084.93	与资产相关
银杏达莫注射液技术升级及产业化	640,000.00			80,000.00	560,000.00	与资产相关
谷红注射液技术升级及产业化	183,333.34			183,333.34		与收益相关
注射用重组人甲状旁腺素补助	3,000,000.00	6,424,100.00			9,424,100.00	与资产相关
汉黄芩素原料及注射剂	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
产业转型升级生产基地一期工程项目	61,610,000.00				61,610,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末余额	与资产/收益相关
四川泸州步长生物制药有限公司企业扶持资金	41,520,000.00	26,000,000.00			67,520,000.00	与资产相关
山东道地药材丹参质量提升		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
天麻蜜环菌粉项目		450,000.00			450,000.00	与资产相关
利伐沙班片项目		60,000.00	30,000.00	30,000.00		与资产相关
枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发		450,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化		1,500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金		19,587,349.87	183,918.78	1,103,512.67	18,299,918.42	与资产相关
中药口服制剂大品种稳心颗粒先进制造技术标准验证与应用		25,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
心脑血管用药生产基地土建、扩建项目		13,718,000.00	114,316.68	685,900.00	12,917,783.32	与资产相关
土地出让金扶持企业资金		17,418,000.00	29,876.50	358,518.01	17,029,605.49	与资产相关
舒血宁注射液生产工艺研究及产业化		700,000.00	466,666.67	233,333.33		与资产相关
专业逆转肝纤维化有效防治肝硬化的药物项目		800,000.00	400,000.00	400,000.00		与资产相关
合计	**145,566,465.47**	**114,707,449.87**	**1,965,687.74**	**7,330,754.56**	**250,977,473.04**	

*转入其他流动负债。

（1）根据菏泽市环境保护局牡丹区分局、菏泽市牡丹区财政局《关于下达污水污染治理环保专项补助资金的通知》（菏环牡[2013]8 号），本公司于 2013 年 5 月 7 日收到菏泽市牡丹区财政局拨付的废水治理工程环保补助专项资金 3,100,000.00 元。经菏泽市环境保护局验收合格，出具“关于山东步长制药有限公司污水处理工程及包装车间项目竣工环境保护验收的批复”（菏环验[2012]45 号）。该项补助自工程验收合格之日起，按照折旧年限 10 年内分期结转损益，年末将预计 1 年以内摊销金额 310,000.08 元结转至其他流动负债。

（2）根据菏泽市牡丹区财政局《关于下达 2013 自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金预算指标的通知》（菏区财建指[2013]67 号文件），公司收到自主创新成果产业化和企业创新能力提升专项资金 1,000,000.00 元，计入递延收益。

（3）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达 2013 年山东省自主创新专项计划的通知》（鲁科专字[2013]109 号），本公司“稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化项目”被列入 2013 年山东省自主创新专项计划，省级补助金额为 20,000,000.00 元，地方配套资金为 15,000,000.00 元，合计收到政府补助款项 33,600,000.00 元计入递延收益。2016 年 6 月通过山东省科学技术厅验收后，将与收益相关的补助 9,552,600.00 元确认为营业外收入。2017 年，公司收到省级专项补助资金 140 万元。年末将预计 1 年以内摊销金额 2,178,098.52 元结转至其他流动负债。

（4）根据菏泽市财政局、菏泽市科学技术局《关于下达二〇一一菏泽市技术创新提升重大专项计划资金的通知》（菏财教指[2011]84 号），子公司山东神州 2011 年收到政府的“红核妇洁洗液关键技术的研究与应用项目”补助 1,000,000.00 元。2013 年山东神

州使用该款项购买了不锈钢粗碎机、刀片共计 56,600.00 元，按折旧年限 10 年分期结转损益。2014 年山东神州使用该款项购买爬坡输送机等共计 96,000.00 元，按折旧年限分期结转损益。年末将预计 1 年以内摊销金额 10,459.96 元结转至其他流动负债。

（5）根据菏泽市牡丹区人民政府《关于同意拨付山东步长制药股份有限公司等 3 企业技术创新补贴资金的批复》，子公司山东神州 2014 年收到拨付的技术创新补贴资金 14,000,000.00 元，其中与资本化研发项目“三叶糖脂清片”相关的补贴资金 5,000,000.00 元，计入递延收益。

（6）根据陕西省发展和改革委员会、陕西省财政厅《关于下达 2011 年陕西省高新技术产业发展专项资金投资计划的通知》（陕发改投资[2011]1666 号），子公司陕西步长“人知降糖胶囊产业化项目”被列入 2011 年陕西省高新技术产业发展项目，2011 年收到陕西省财政厅拨付的专项补助资金 1,200,000.00 元。

（7）根据咸阳市财政局高新区分局《关于拨付 2013 年市级工业转型升级专项资金的通知》（咸财高新[2013]33 号），子公司陕西步长收到专项资金 200,000.00 元用于陕西步长“药厂三期”技术改造工程，计入递延收益。

（8）根据咸阳高新技术产业开发区管理委员会文件《关于下达 2015 年度高新区创新创业专项基金项目资金拨付计划的通知》（咸高新管发[2016]44 号），子公司陕西步长收到专项资金 250,000.00 元用于陕西步长“二分厂重要生产废水处理成套项目”，计入递延收益。

（9）根据河北省财政厅、河北省发展和改革委员会文件《关于下达 2013 年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知》，子公司保定天浩“治疗尖锐湿疣的中药国家级新药和治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊的研发”项目被列入 2013 年战略性新兴产业项目，收到拨付的专项资金 1,850,000.00 元，计入递延收益，2014 年保定天浩使用该资金 750,000.00 元购置机器设备，按折旧年限分期结转损益。2015 年保定天浩收到拨付的第二期专项资金 1,150,000.00 元，由于风毒清胶囊研发工作终止，已资本化的研发支出全部转入当期费用，因此将尚未形成资产的专项资金 2,250,000.00 元全部计入当期营业外收入。年末将已形成资产并将在 1 年以内摊销金额 75,000.00 元结转至其他流动负债。

（10）根据营口市发展和改革委员会文件《转发省发展改革委<转发国家发展改革委办公厅、国家中医药管理局办公室关于 2010 年现代中药高技术产业发展专项项目的批复>》（营发改高技术[2011]64 号），子公司辽宁奥达收到拨付的木丹颗粒示范生产线及相关配套设施相关的专项补助资金 8,000,000.00 元，计入递延收益。年末将预计 1 年以内摊销金额 1,032,598.65 元结转至其他流动负债。

（11）根据梅河口市财政局、梅河口市科学技术局《关于下达 2015 年新增省级医药健康产业发展引导资金的通知》（梅财联字[2015]8 号），子公司通化谷红“银杏达莫注射液技术升级及产业化”项目收到梅河口市财政局拨付的 800,000.00 元补助资金，计入递延收益。该项补助自工程验收合格之日起，按照折旧年限 10 年内分期结转损益，年末将预计 1 年以内摊销金额 80,000.00 元结转至其他流动负债。

（12）根据梅河口市科技局和财政局《关于下拨 2016 年度省级医疗产业专项资金（砍块部分）的通知》（梅科联发[2016]3 号），子公司通化谷红“谷红注射液技术升级

及产业化”项目收到梅河口市财政局拨付的补助资金 500,000.00 元，计入递延收益。按照项目期限 3 年分摊，本年计入其他收益 183,333.33 元，并将 1 年内到期的 183,333.33 元转入其他流动负债。

（13）根据山东省科学技术厅《关于下达 2014 年度山东省自主创新及成果转化专项（成果转化）计划的通知》（鲁科字[2014]162 号），子公司山东丹红“注射用重组人甲状旁腺素”项目收到拨付的补助资金 3,000,000.00 元，“注射用重组人甲状旁腺素”为资本化研发项目，收到的补助资金计入递延收益。2017 年，根据《关于“重大新药创制”科技重大专项“十三五”第一批课题立项的通知》（国卫科药专项管办[2016]28－40 号），子公司山东丹红“注射用重组人甲状旁腺素”项目收到拨付的补助资金 6,424,100.00 元，计入递延收益。

（14）根据山东省科学技术厅《关于下达 2015 年山东省自主创新及成果转化专项（创新型产业集群）计划的通知》（鲁科字[2015]94 号文件），子公司山东丹红“汉黄岑素原料及注射剂研究开发”项目收到拨付的补助资金 4,000,000.00 元，“汉黄岑素原料及注射剂研究开发”项目为资本化研发项目，收到的补助资金计入递延收益。

（15）根据杨凌示范区财政局《杨凌示范区财政局关于下达 2016 年产业转型升级项目（增强制造业核心竞争力）中央预算内基建支出预算的通知》（杨管财发[2016]531 号），杨凌步长收到杨凌示范区财政局专项资金 61,600,000.00 元，专项用于产业转型升级生产基地一期工程项目建设，计入递延收益。

（16）根据泸州医药产业园管理委员会《关于拨付四川泸州步长生物制药有限公司企业扶持资金的通知》，子公司四川泸州步长生物制药有限公司（以下简称泸州步长）分别于 2015 年、2017 年收到泸州医药产业园区管理委员会企业扶持资金 41,520,000.00 元、26,000,000.00 元，由于泸州步长尚处于建设期，收到的扶持资金用于补偿泸州步长以后期间的相关费用或损失，确认为递延收益。

（17）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达山东省 2017 年重点研发计划（第二批）的通知》（鲁科字[2017]88 号），子公司山东丹红与合作单位山东农业大学共同收到“山东道地药材丹参质量提升关键技术研究及推广应用项目”补助 4,000,000.00 元，其中山东丹红享有的 1,200,000.00 元计入递延收益。

（18）根据《陕西省财政厅关于下达 2017 年省级财政科技计划项目补助经费的通知》（陕财办教<2017>158 号），子公司杨凌步长收到“天麻蜜环菌粉项目”补助 450,000.00 元，计入递延收益。

（19）根据《陕西省财政厅关于下达 2017 年省级财政科技计划项目补助经费的通知》（陕财办教<2017>158 号），子公司步长高新收到“利伐沙班片体外一致性评价研究及中试放大”项目补助 60,000.00 元，计入递延收益，按照项目期限 2 年分摊，年末将预计 1 年以内摊销金额 30,000.00 元转入其他流动负债

（20）根据《陕西省财政厅关于下达 2017 年省级财政科技计划项目补助经费的通知》（陕财办教<2017>158 号），子公司步长高新收到“枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发”项目补助 450,000.00 元，计入递延收益，按照项目期限 3 年分摊，年末将预计 1 年以内摊销金额 150,000.00 元转入其他流动负债。

（21）根据《关于下达 2017 年度吉林省医药健康产业发展专项资金的通知》（通市财教指[2017]36 号），子公司吉林步长收到“复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化”项目补助 1,500,000.00 元，计入递延收益摊销，按照项目期限 3 年分摊，年末将预计 1 年以内摊销金额 500,000.00 元重分类至其他流动负债。

（22）根据通化医药高新技术产业开发区财政局《关于给予通化天实制药有限公司企业扶持资金的通知》，子公司通化天实分别于 2017 年 4 月 28 日、6 月 22 日、8 月 4 日收到项目建设扶持资金 10,000,000.00 元、5,000,000.00 元、5,000,000.00 元，计入递延收益。按照折旧年限 20 年内分期结转损益，年末将预计 1 年以内摊销金额 1,103,512.67 元结转至其他流动负债。

（23）2017 年，公司“中药口服制剂大品种稳心颗粒先进制造技术标准验证与应用”成功中标国家工业和信息化部“2017 年工业转型升级（中国制造 2025）重点项目”，获批专项资金人民币 25,000,000.00 元。

（24）根据《关于下达 2016 年陕西步长制药有限公司工业转型升级专项资金项目计划及补助资金的通知》（咸秦财经建<2017>98 号），子公司陕西步长收到“心脑血管用药生产基地土建、扩建项目”补助资金 13,718,000.00 元，确认为递延收益，按照折旧年限 20 年内分期结转损益，年末将预计 1 年以内摊销金额 685,900.00 元转至其他流动负债。

（25）根据《关于拨付通化谷红制药有限公司企业扶持资金的通知》，子公司通化谷红收到土地出让金企业扶持资金 17,418,000.00 元，计入递延收益，按照土地摊销年限 50 年内分期结转损益，年末将预计 1 年以内摊销金额 358,518.01 元转入其他流动负债列报

（26）根据《关于下达 2016 年度吉林省科技创新专项资金的通知》（吉财教指[2016]744 号），子公司通化谷红收到“舒血宁注射液生产工艺研究及产业化项目经费”700,000.00 元，计入递延收益，按照项目期限 3 年分摊，年末将预计 1 年以内摊销金额 233,333.33 元转入其他流动负债。

（27）根据与河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心、保定市科学技术和知识产权局签订的《项目合同书》，子公司保定天浩收到定兴县工业和信息化局拨付的“专业逆转肝纤维化有效防治肝硬化的药物” 项目资助金 800,000.00 元，计入递延收益，年末将预计 1 年以内摊销金额 400,000.00 元转入其他流动负债。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
国家持有股							
国有法人持股							
其他内资持股	**193,232,880.00**				**-178,735,212.00**	**-178,735,212.00**	**14,497,668.00**
其中：境内法人持股	193,232,880.00				-178,735,212.00	-178,735,212.00	**14,497,668.00**

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内自然人持股							
外资持股	**418,767,120.00**				**-79,299,900.00**	**-79,299,900.00**	**339,467,220.00**
其中：境外法人持股	418,767,120.00				-79,299,900.00	-79,299,900.00	**339,467,220.00**
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	**612,000,000.00**				**-258,035,112.00**	**-258,035,112.00**	**353,964,888.00**
无限售条件股份							
人民币普通股	69,800,000.00				258,035,112.00	258,035,112.00	**327,835,112.00**
无限售条件股份合计	**69,800,000.00**				**258,035,112.00**	**258,035,112.00**	**327,835,112.00**
股份总额	**681,800,000.00**						**681,800,000.00**

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,844,007,749.40		1,428,219.84	3,842,579,529.56
其他资本公积				
合计	**3,844,007,749.40**		**1,428,219.84**	**3,842,579,529.56**

本年减少：公司通过竞拍取得邛崃天银 20%股权，根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	63,610.96	142,795.35			142,795.35		206,406.31
合计	**63,610.96**	**142,795.35**			**142,795.35**		**206,406.31**

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	331,449,321.27	9,450,678.73		340,900,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	**331,449,321.27**	**9,450,678.73**		**340,900,000.00**

根据《公司法》规定，法定盈余公积累计计提金额达到股本的 50%不再计提。

34. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	**7,748,695,233.36**	**6,004,779,908.25**
加：本年归属于母公司股东净利润	1,637,952,317.97	1,769,364,646.38
减：提取法定盈余公积	9,450,678.73	25,449,321.27
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	1,100,425,200.00	
转增资本		
年末未分配利润	**8,276,771,672.60**	**7,748,695,233.36**

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	13,833,915,881.31	12,306,496,204.62
其他业务收入	30,002,779.93	14,386,896.44
合计	**13,863,918,661.24**	**12,320,883,101.06**
主营业务成本	2,425,776,368.28	2,070,533,973.88
其他业务成本	21,872,128.78	2,729,776.67
合计	**2,447,648,497.06**	**2,073,263,750.55**

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		239,513.12
城市维护建设税	134,734,744.69	120,185,872.47
教育费附加	58,969,356.10	52,394,980.41
地方教育费附加	39,312,877.38	34,930,998.28
防洪水利基金	11,462,539.72	14,311,326.00
印花税	7,403,532.14	6,864,249.40
房产税	12,134,630.07	11,250,641.23
土地使用税	14,050,829.60	12,943,311.13
车船使用税	89,363.33	88,011.40
合计	**278,157,873.03**	**253,208,903.44**

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**8,287,063,733.52**	**6,850,254,977.42**
占营业收入比例	59.77%	55.60%
其中：市场及学术推广费	7,016,542,482.27	6,013,346,152.82
运输费	364,664,252.14	379,449,667.49
职工薪酬	239,309,942.49	205,806,558.96
广告宣传费	289,089,452.14	89,809,095.87

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	**1,062,064,130.92**	**986,088,169.56**
其中：研究开发费用	489,365,523.79	397,588,233.08
职工薪酬	152,039,838.26	139,839,720.72
业务招待费	75,084,884.56	64,450,245.20
折旧摊销	206,472,563.96	199,935,257.09
差旅费	42,955,192.26	72,812,142.65
中介机构费	12,985,833.57	19,023,553.75
租赁费	3,842,029.06	5,525,807.36

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	76,758,714.66	156,761,251.64
减：利息收入	30,313,363.27	15,992,838.76
加：汇兑损益	-108,015.64	26,249.93
加：其他支出	3,290,741.42	1,948,483.82
合计	**49,628,077.17**	**142,743,146.63**

财务费用本年发生额较上年减少 93,115,069.46 元，下降 65.23%，主要是上年计提了股权转让款利息，本年无此事项。

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	65,431,421.49	140,138,145.91
存货跌价损失	2,491,581.25	2,786,146.13
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	**67,923,002.74**	**142,924,292.04**

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	80,422,381.17	-8,863,233.70
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失重大影响后，股权按公允价值重新计量产生的利得		109,250,195.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
取得控制权，购买日之前持有的被购买方的股权按公允价值进行重新计量产生的利得		
合计	**80,422,381.17**	**100,386,962.10**

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-453,022.12	-509,581.34	-453,022.12
其中：固定资产处置收益	-451,353.79	-509,581.34	-451,353.79
无形资产处置收益	-1,668.33		-1,668.33
合计	**-453,022.12**	**-509,581.34**	**-453,022.12**

43. 其他收益

（1）政府补助明细

单位名称	本年发生额	上年发生额	来源和依据
本公司	2,366,825.87		①
山东丹红	8,000.00		②
山东神州	28,126.63		③
陕西步长	114,316.68		④
咸阳步长医药	25,000.00		⑤
保定天浩	475,000.00		⑥
步长高新	510,400.00		⑦
辽宁奥达	1,052,598.65		⑧
通化谷红	1,409,876.51		⑨
吉林步长	500,000.00		⑩
通化天实	183,918.78		⑪
合计	**6,674,063.12**		

①本公司的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
污水污染治理环保专项	310,000.08	*1

项目	本年发生额	来源和依据
稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化	2,050,825.79	*2
其他补助	6,000.00	*3
合计	**2,366,825.87**	

*1. 根据菏泽市环境保护局牡丹区分局、菏泽市牡丹区财政局《关于下达污水污染治理环保专项补助资金的通知》（菏环牡[2013]8号），本公司于2013年5月7日收到菏泽市牡丹区财政局拨付的废水治理工程环保补助专项资金3,100,000.00元，确认为递延收益。该项补助自工程验收合格之日起，按照折旧年限10年内分期结转损益，本年确认其他收益310,000.08元。

*2. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》（鲁科专字[2013]109号），本公司"稳心颗粒关键技术和评价指标集成优化研究及产业化项目"被列入2013年山东省自主创新专项计划，省级补助金额为20,000,000.00元，地方配套资金为15,000,000.00元，合计收到政府补助款项33,600,000.00元计入递延收益。2016年6月通过山东省科学技术厅验收后，将与收益相关的补助9,552,600.00元确认为营业外收入。2017年，公司收到省级专项补助资金140万元。本年确认其他收益2,050,825.79元。

*3. 山东省财政厅集中支付中心根据《关于发放市专利奖奖金的通知》拨付本公司专利创造资助金4,000.00元；菏泽市知识产权局根据《关于发放市专利奖奖金的通知》拨付本公司专利奖奖金2,000.00元。

②山东丹红的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
专利奖励资金*1	8,000.00	*1
合计	**8,000.00**	

*1. 山东省财政厅集中支付中心根据《山东省知识产权（专利）专项资金管理暂行办法》，拨付子公司山东丹红专利奖励8,000.00元。

③山东神州的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
科技奖励资金	3,000.00	*1
红核妇洁洗液关键技术的研究与应用	25,126.63	*2
合计	**28,126.63**	

*1. 菏泽高新技术产业开发区结算中心根据《菏泽市科学进步奖管理办法》拨付子公司山东神州科技奖励资金3,000.00元。

*2. 根据菏泽市财政局、菏泽市科学技术局《关于下达二〇一一菏泽市技术创新提升重大专项计划资金的通知》（菏财教指[2011]84号），子公司山东神州2011年收到政府的"红核妇洁洗液关键技术的研究与应用项目"补助1,000,000.00元。2013年山东神州使用该款项购买了不锈钢粗碎机、刀片共计56,600.00元，按折旧年限10年分期结转损益。

2014年山东神州使用该款项购买爬坡输送机等共计96,000.00元，按折旧年限分期结转损益，本年确认其他收益25,126.63元。

④陕西步长的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
心脑血管用药生产基地土建、扩建项目	114,316.68	*1
合计	**114,316.68**	

*1. 根据《关于下达2016年陕西步长制药有限公司工业转型升级专项资金项目计划及补助资金的通知》（咸秦财经建<2017>98号），子公司陕西步长收到“心脑血管用药生产基地土建、扩建项目”补助资金13,718,000.00元，确认为递延收益，按照折旧年限20年内分期结转损益，本年确认其他收益114,316.68元。

⑤咸阳步长医药的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
经贸发展专项资金	25,000.00	*1
合计	**25,000.00**	

*1. 咸阳市渭城区财政局根据《咸阳市财政局关于拨付2016年度外经贸发展专项资金开拓国际市场项目资金的通知》（<2017>17号），拨付子公司咸阳步长经贸发展专项资金25,000.00元。

⑥保定天浩的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊研发	75,000.00	*1
专业逆转肝纤维化有效防治肝硬化的药物项目	400,000.00	*2
合计	**475,000.00**	

*1. 根据河北省财政厅、河北省发展和改革委员会文件《关于下达2013年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知》，子公司保定天浩“治疗尖锐湿疣的中药国家级新药和治疗荨麻疹的新药风毒清胶囊的研发”项目被列入2013年战略性新兴产业项目，收到拨付的专项资金1,850,000.00元，计入递延收益，2014年保定天浩使用该资金750,000.00元购置机器设备，按折旧年限分期结转损益，本年确认其他收益75,000.00元。

*2. 根据与河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心、保定市科学技术和知识产权局签订的《项目合同书》，子公司保定天浩收到定兴县工业和信息化局拨付的“专业逆转肝纤维化有效防治肝硬化的药物” 项目资助金 800,000.00 元，计入递延收益，本年确认其他收益 400,000.00 元。

⑦步长高新的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
扶持企业创驰（著）名商标奖励资金	100,000.00	*1
知识产权企业奖励金	120,000.00	*2
专利奖励金	15,500.00	*3

项目	本年发生额	来源和依据
名牌产品奖励金	50,000.00	*4
科技企业保险补贴	44,900.00	*5
利伐沙班片项目	30,000.00	*6
枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发	150,000.00	*7
合计	**510,400.00**	

*1. 西安市财政局根据（市政办法<2011>3号）《关于修订印发西安市实施名牌战略扶持企业创驰（著）名商标奖励资金管理办法》拨付子公司步长高新奖励资金100,000,00元；

*2. 西安市财政局根据（市政办法<2011>3号）《关于西安市推进知识产权战略实施资助办法》拨付子公司步长高新知识产权企业奖励金120,000,00元；

*3. 西安高新技术产业开发区信用服务中心根据《西安高新区管委会关于加快创新驱动发展的若干政策》拨付子公司步长高新专利奖励金15,500,00元；

*4. 西安高新技术产业开发区信用服务中心根据《西安高新区管委会关于加快创新驱动发展的若干政策》拨付子公司步长高新名牌产品奖励金50,000.00元；

*5. 西安高新技术产业开发区信用服务中心根据《西安高新区管委会关于促进科技与金融结合的若干政策》拨付给子公司步长科技企业保险补贴44,900.00元；

*6. 根据《陕西省财政厅关于下达 2017 年省级财政科技计划项目补助经费的通知》（陕财办教<2017>158 号），子公司步长高新收到“利伐沙班片体外一致性评价研究及中试放大”项目补助 60,000.00 元，计入递延收益，按照项目期限 2 年分摊，本年确认其他收益 30,000.00 元；

*7. 根据《陕西省财政厅关于下达2017年省级财政科技计划项目补助经费的通知》（陕财办教<2017>158号），子公司步长高新收到“枣仁地黄胶囊新药研究及产业化开发”项目补助450,000.00元，计入递延收益，按照项目期限3年分摊，本年确认其他收益150,000.00元。

⑧辽宁奥达的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
专利补助资金	20,000.00	*1
木丹颗粒示范生产线及相关配套设施	1,032,598.65	*2
合计	**1,052,598.65**	

*1. 营口市科技局拨付子公司辽宁奥达专利补助资金20,000.00元。

*2. 根据营口市发展和改革委员会文件《转发省发展改革委<转发国家发展改革委办公厅、国家中医药管理局办公室关于2010年现代中药高技术产业发展专项项目的批复>》（营发改高技术[2011]64号），子公司辽宁奥达收到拨付的木丹颗粒示范生产线及相关配套设施相关的专项补助资金8,000,000.00元，计入递延收益，本年确认其他收益1,032,598.65元。

⑨通化谷红的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
谷红注射液技术升级及产业化	183,333.34	*1
银杏达莫注射液技术升级及产业化	80,000.00	*2
舒血宁注射液生产工艺研究及产业化	466,666.67	*3
科技创新能力奖励资金	650,000.00	*4
递延收益摊销-土地出让金扶持企业资金	29,876.50	*5
合计	**1,409,876.51**	

*1. 根据梅河口市科技局和财政局《关于下拨2016年度省级医疗产业专项资金（砍块部分）的通知》（梅科联发[2016]3号），子公司通化谷红“谷红注射液技术升级及产业化”项目收到梅河口市财政局拨付的补助资金500,000.00元，计入递延收益。按照项目期限3年分摊，本年确认其他收益183,333.33元；

*2. 根据梅河口市财政局、梅河口市科学技术局《关于下达2015年新增省级医药健康产业发展引导资金的通知》（梅财联字[2015]8号），子公司通化谷红“银杏达莫注射液技术升级及产业化”项目收到梅河口市财政局拨付的800,000.00元补助资金，计入递延收益。该项补助自工程验收合格之日起，按照折旧年限10年内分期结转损益，本年确认其他收益80,000.00元；

*3. 根据《关于下达2016年度吉林省科技创新专项资金的通知》（吉财教指[2016]744号），子公司通化谷红收到“舒血宁注射液生产工艺研究及产业化项目经费”700,000.00元，计入递延收益，按照项目期限3年分摊，本年确认其他收益466,666.67元；

*4. 根据梅河口市科技局和市财政局联合下（梅科联发[2017]5号）《关于下拨2017年省医药健康产业发展专项资金（砍块下达部分）的通知》，梅河口市财政局拨付子公司通化谷红科技创新能力奖励资金650,000.00元；

*5. 根据《关于拨付通化谷红制药有限公司企业扶持资金的通知》，子公司通化谷红收到土地出让金企业扶持资金 17,418,000.00 元，计入递延收益，按照土地摊销年限 50 年内分期结转损益，本年确认其他收益 29,927.84 元。

⑩吉林步长的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化	500,000.00	*1
合计	**500,000.00**	

*1. 根据《关于下达2017年度吉林省医药健康产业发展专项资金的通知》（通市财教指[2017]36号），子公司吉林步长收到“复方脑肽节苷脂注射液工艺优化及产业化”项目补助1,500,000.00元，计入递延收益摊销，按照项目期限3年分摊，本年确认其他收益500,000.00元。

⑪通化天实的政府补助如下：

项目	本年发生额	来源和依据
项目建设扶持资金	183,918.78	*1
合计	**183,918.78**	

*1. 根据通化医药高新技术产业开发区财政局《关于给予通化天实制药有限公司企业扶持资金的通知》，子公司通化天实分别于2017年4月28日、6月22日、8月4日收到项目建设扶持资金10,000,000.00元、5,000,000.00元、5,000,000.00元，计入递延收益。按照折旧年限20年内分期结转损益，2017年11至12月份确认其他收益183,918.78元。

44. 营业外收入

（1）报告期营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	229,830,523.42	146,036,904.59	229,830,523.42
其他	1,235,360.95	5,441,254.49	1,235,360.95
合计	**231,065,884.37**	**151,478,159.08**	**231,065,884.37**

（2）政府补助明细

单位名称	本年发生额	上年发生额	来源和依据
山东丹红	199,019,927.02	214,700.00	①
通化谷红	23,224,000.00	115,360,533.33	②
保定天浩	6,600,000.00	2,519,900.00	③
山东神州	100,000.00	26,460.00	④
通化天实	512,600.00		⑤
邛崃天银	343,996.40	126,200.00	⑥
杨凌步长	30,000.00		⑦
本公司		11,156,784.69	
陕西步长		14,479,800.00	
咸阳步长医药		184,200.00	
步长高新		486,900.00	
辽宁奥达		1,250,926.57	
吉林步长		230,500.00	
合计	**229,830,523.42**	**146,036,904.59**	

①山东丹红的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
企业发展奖励资金*1	198,740,000.00	
就业补助资金*2	279,927.02	
企业科技补助资金		200,000.00
其他补助		14,700.00
合计	**199,019,927.02**	**214,700.00**

*1. 菏泽高新技术产业开发区财政局根据《关于拨付山东丹红制药有限公司企业发展奖励资金的通知》，拨付子公司山东丹红企业发展奖励资金198,740,000.00元；

*2. 菏泽高新技术产业开发区财政局根据《山东省就业补助资金管理暂行办法的通知》，拨付给子公司山东丹红就业补助资金279,927.02元；

②通化谷红的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
企业奖励资金*1	23,224,000.00	
企业奖励资金		114,913,200.00
企业补助资金		447,333.33
合计	**23,224,000.00**	**115,360,533.33**

*1. 梅河口市财政局根据《关于拨付通化谷红制药有限公司企业扶持资金的通知》，拨付子公司通化谷红企业奖励资金23,224,000.00元。

③保定天浩的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金*1	6,600,000.00	
企业技术升级补助资金		2,444,900.00
企业科研补助资金		75,000.00
合计	**6,600,000.00**	**2,519,900.00**

*1. 定兴县工业和信息化局根据《关于落实西麦和步长天浩企业扶持资金的意见》拨付子公司保定天浩企业扶持资金6,600,000.00元。

④山东神州的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
大气污染防治资金*1	100,000.00	
企业科技补助资金		26,460.00
合计	**100,000.00**	**26,460.00**

*1. 菏泽高新技术产业开发区财政局根据《关于下达2017年中央大气污染防治专项资金预算指标的通知》拨付子公司山东神州大气污染防治资金100,000.00元。

⑤通化天实的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金*1	512,600.00	
合计	**512,600.00**	

*1. 根据《关于给予通化天实制药有限公司企业扶持资金的通知》，通化医药高新技术产业开发区财政局先后拨付子公司通化天实企业扶持资金合计2,071,950.00元，其中2017年11-12月拨付512,600.00元。

⑥邛崃天银的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴*1	93,996.40	
企业奖励金*2	250,000.00	126,200.00
合计	**343,996.40**	**126,200.00**

*1. 根据《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知（成人社发[2015]31号）》和《关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知（成就发[2017]29号》，邛崃市社会保险事业管理局拨付子公司邛崃天银稳岗补贴款93,996.40元；

*2.根据《关于组织开展成都市2017年第二批生物医药产业发展资金项目申报工作的通知（成经信财[2017]48号）》和《关于申报2016年度鼓励企业间协作配套奖励资金的通知（成经信财（2017）12号）》，邛崃市财政国库集中支付中心拨付子公司邛崃天银企业奖励金250,000.00元。

⑦杨凌步长的政府补助如下：

项目	本年发生额	上年发生额
招商奖励资金*	30,000.00	
合计	**30,000.00**	

*杨凌农业高新技术产业示范区管委会根据《杨凌示范区招商和投资服务局关于拨付2016年度示范区招商引资以及产业化项目建设先进单位奖励资金的通知》（杨招服函<2017>16号）拨付子公司杨凌步长招商奖励资金30,000.00元。

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	26,500,840.80	18,962,686.37	26,500,840.80
其他	2,318,599.66	178,064.33	2,318,599.66
合计	**28,819,440.46**	**19,140,750.70**	**28,819,440.46**

46. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	400,312,318.12	326,165,581.43
递延所得税费用	-78,927,477.76	8,538,120.52
合计	**321,384,840.36**	**334,703,701.95**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,960,323,212.88

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,080,803.22
子公司适用不同税率的影响	-170,472,065.17
调整以前期间所得税的影响	2,886,989.93
非应税收入的影响	-20,263,485.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,343,822.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,699,948.46
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,184,837.04
额外可扣除费用的影响（研发支出及残疾人加计扣除）	-22,252,586.71
其他	576,472.65
所得税费用	**321,384,840.36**

47. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

48. 每股收益

项目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的净利润	1	1,637,952,317.97	1,769,364,646.38
归属于母公司的非经常性损益	2	184,910,476.83	230,866,604.46
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,453,041,841.14	1,538,498,041.92
年初股份总数	4	681,800,000.00	612,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6		69,800,000.00
增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数	7		1
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	681,800,000.00	617,816,666.67
基本每股收益（Ⅰ）	13=1÷12	2.4024	2.8639
基本每股收益（Ⅱ）	14=3÷12	2.1312	2.4902
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（Ⅰ）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	2.4024	2.8639
稀释每股收益（Ⅱ）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	2.1312	2.4902

47.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	243,615,436.70	134,116,400.00
收保证金及押金	79,475,149.94	61,296,167.79
其他	1,487,421.09	
合计	**324,578,007.73**	**195,412,567.79**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,521,991,048.01	6,797,750,693.39
管理费用	639,032,785.41	566,464,794.19
代收代付款		31,011,793.74
捐赠支出	20,901,666.97	7,383,172.38
市场借款	127,220,609.82	8,180,669.85
手续费	392,118.55	525,190.78
备用金	3,435,498.12	6,973,576.52
其他	2,302,032.27	2,900,682.87
合计	**8,315,275,759.15**	**7,421,190,573.72**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	59,768,117.10	15,963,504.44
政府补助（与资产相关）	49,322,100.00	65,860,000.00
科技三项拨款		5,000,000.00
思卓根恩特普世有限公司	94,302,156.73	100,000,000.00
技术转让终止、退回预付款		24,000,000.00
合计	**203,392,373.83**	**210,823,504.44**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
通化天实制药有限公司		100,000,000.00
西马巴斯特投资有限公司	5,078,745.10	
西马四环制药集团有限公司	18,966,546.08	
思卓根恩特普世有限公司	2,375,008.89	
菏泽市高新技术产业开发区财政局		13,950,000.00
合计	**26,420,300.07**	**113,950,000.00**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金：无；

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还辽宁奥达少数股东潘英宏借款		2,000,000.00
合计		**2,000,000.00**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,638,938,372.52	1,769,910,948.61
加：资产减值准备	67,923,002.74	142,924,292.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,498,110.26	125,920,935.06
无形资产摊销	161,397,657.29	160,743,300.08
长期待摊费用摊销	5,589,493.95	3,506,682.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	453,022.12	509,581.34
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	46,445,351.09	140,794,662.81
投资损失（收益以“-”填列）	-80,422,381.17	-100,386,962.10
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-58,652,269.88	27,794,653.98
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-20,275,207.89	-19,256,533.46
存货的减少（增加以“-”填列）	-269,735,632.21	-207,102,068.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-665,997,171.68	-268,558,998.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,001,813,256.24	-108,017,410.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**1,961,975,603.38**	**1,668,783,082.46**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,165,108,142.21	3,806,623,353.00
减：现金的年初余额	3,806,623,353.00	1,851,338,925.93
加：现金等价物的期末余额	13,000,000.00	100,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	100,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	**-1,728,515,210.79**	**2,055,284,427.07**

（3）当期支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	75,353,454.76	
其中：通化天实制药有限公司	75,353,454.76	

加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,876,847,272.06	
其中：思卓根恩特普世有限公司	1,241,942,272.09	
西马四环制药集团有限公司	1,634,904,999.97	
取得子公司支付的现金净额	**2,801,493,817.30**	

（4）当年收到的处置子公司的现金净额：无。

（5）现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	**2,165,108,142.21**	**3,806,623,353.00**
其中：库存现金	7,637,552.16	6,875,247.31
可随时用于支付的银行存款	2,151,860,844.29	3,799,748,105.69
可随时用于支付的其他货币资金	5,609,745.76	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物	**13,000,000.00**	**100,000,000.00**
其中：银行理财产品	13,000,000.00	100,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	**2,178,108,142.21**	**3,906,623,353.00**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48.所有权或使用权受到限制的资产：无。

49.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
港币	146,179.54	0.8359	122,191.48
应收账款			
其中：美元	157,820.00	6.5342	1,031,227.44
港币	191,603.07	0.8359	160,161.01
其他应付款			
其中：港币	1,742,685.00	0.8359	1,456,710.39

（2）境外经营实体

子公司	主要经营地	经营业务	记账本位币
丹红（香港）科技有限公司	中国香港	尚未开展实际经营活动	港币
神州科技有限公司	英属维尔京群岛	尚未开展实际经营活动	港币

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
通化天实制药有限公司	2017.11.1	18,993,625.00	51.00	购买	2017.11.1	实施控制	20,275,677.71	2,097,505.95

（2）合并成本及商誉

项目	通化天实
现金（尚未支付）	5,000,000.00
非现金资产的公允价值	13,993,625.00
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	18,993,625.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,993,625.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	通化天实	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产总额：	449,822,188.08	347,954,744.35
其中：货币资金	75,353,454.76	75,353,454.76
应收款项	5,899,764.83	5,899,764.83
存货	14,802,305.82	14,802,305.82
固定资产	197,182,259.19	197,182,259.19
无形资产	154,293,845.25	52,426,401.52
负债合计：	412,579,786.12	387,112,925.19
其中：应付款项	7,168,459.40	7,168,459.40
应付利息	28,327,572.11	28,327,572.11
其他应付款	93,601,232.49	93,601,232.49
应交税费	3,274,523.68	3,274,523.68
长期借款	232,000,000.00	232,000,000.00
递延收益	19,587,349.87	19,587,349.87
净资产	37,242,401.96	-39,158,180.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,242,401.96	-39,158,180.84

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 处置子公司：无。

4. 其他原因的合并范围变动：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	新设当期净资产	新设当期净利润

广州步长医药咨询有限公司	新设	100.00	4,999,162.99	-837.01
泸州新迈康医疗科技有限公司	新设	51.00	510,000.00	

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
山东丹红制药有限公司 1）	山东丹红	山东菏泽	山东菏泽	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
山东步长神州制药有限公司 2）	山东神州	山东菏泽	山东菏泽	生产	75.00	25.00	同一控制下企业合并
保定天浩制药有限公司（原保定步长天浩制药有限公司）3）	保定天浩	河北定兴县	河北定兴县	生产	100.00		同一控制下企业合并
陕西步长制药有限公司 4）	陕西步长	陕西咸阳	陕西咸阳	生产	100.00		非同一控制下企业合并
咸阳步长医药有限公司 5）	咸阳步长医药	陕西咸阳	陕西咸阳	销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京安和康医药有限公司 6）	北京安和康	北京市	北京市	销售	100.00		非同一控制下企业合并
陕西步长高新制药有限公司 7）	陕西步长高新	西安市	西安市	生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东步长医药销售有限公司 8）	山东步长医药	山东菏泽	山东菏泽	销售	100.00		新设
梅河口步长制药有限公司 9）	梅河口步长	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	100.00		新设
上海步长医药咨询有限公司 10）	上海步长医药	上海市	上海市	医药咨询	100.00		新设
西藏瑞祥医药科技有限公司 11）	西藏瑞祥医药	拉萨市	拉萨市	技术开发	100.00		新设
西藏鸿发医药科技发展有限公司 12）	西藏鸿发医药	拉萨市	拉萨市	技术开发	100.00		新设
山东康爱制药有限公司 13）	山东康爱	山东菏泽	山东菏泽	生产	100.00		同一控制下企业合并
四川泸州步长生物制药有限公司 14）	四川泸州步长	四川泸州	四川泸州	生产	100.00		新设
辽宁奥达制药有限公司 15）	辽宁奥达	辽宁营口	辽宁营口	生产	69.05		非同一控制下企业合并
邛崃天银制药有限公司 16）	邛崃天银	四川邛崃	四川邛崃	生产	100.00		非同一控制下企业合并
丹红（香港）科技有限公司 17）	丹红科技	香港	香港	投资	100.00		同一控制下企业合并
神州科技有限公司 18）	神州科技	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00		同一控制下企业合并
北京步长新药研发有限公司 19）	北京步长	北京	北京	研发	100.00		新设
通化谷红制药有限公司 20）	通化谷红	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	100.00		非同一控制下企业合并
吉林步长制药有限公司 21）	吉林步长	吉林梅河口	吉林梅河口	生产	95.00		非同一控制下企业合并
通化天实制药有限公司 22）	通化天实	通化市	通化市	生产	51.00		非同一控制下企业合并

广州步长医药咨询有限公司 23）	广州步长医药	广州市	广州市	咨询	100.00		新设
泸州新迈康医疗科技有限公司 24）	泸州新迈康	泸州市	泸州市	生产	51.00		新设
二级子公司							
新疆步长药业有限公司 25）	新疆步长	乌鲁木齐	乌鲁木齐	中药材种植		100.00	新设
杨凌步长制药有限公司 26）	杨凌步长	陕西省杨凌示范区	陕西省杨凌示范区	生产		100.00	新设

1）山东丹红是由原菏泽步长制药有限公司于 2014 年 3 月更名而来，于 2002 年 1 月设立，经多次股权转让后截止 2004 年 12 月 31 日山东丹红的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
北京步长创业投资有限公司	900	90.00%
北京步长医药生物技术开发有限公司	100	10.00%
合计	**1,000**	**100.00%**

2005 年 7 月，北京步长创业投资有限公司将持有的济南步长制药有限公司（山东丹红原名）900 万元股权出让给自然人赵菁。2005 年 7 月北京步长医药生物技术开发有限公司将持有的济南步长制药有限公司 100 万元股权出让给自然人陈桂平。本次变更后的股权结构如下表所示：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
赵菁	900	90.00%
陈桂平	100	10.00%
合计	**1,000**	**100.00%**

2005 年 7 月 22 日，企业名称由济南步长制药有限公司变更为山东丹红制药有限公司。根据 2005 年 9 月 28 日签订的股权转让协议：赵菁、陈桂平将所持山东丹红制药有限公司 1,000 万元股权全部转让给英属维尔京群岛新隆国际有限公司，山东丹红制药有限公司变更为外商独资企业，于 2005 年 10 月 28 日获取山东省人民政府颁发的商外资鲁府菏字[2005]3250 号外商投资企业批准证书。新隆国际有限公司委派赵骅担任山东丹红制药有限公司执行董事。本次变更后的股权结构如下表所示：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
新隆国际有限公司	1,000	100.00%

2006 年 2 月，企业名称由山东丹红制药有限公司变更为济南步长制药有限公司。2007 年 8 月，企业名称由济南步长制药有限公司变更为菏泽步长制药有限公司，2007 年取得山东省人民政府换发的外商投资企业批准证书（商外资鲁府菏字[2007]0357 号）。

2008 年 3 月，新隆国际有限公司与深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）签署了股权转让协议，将其持有的菏泽步长制药有限公司 10 万元股权（占总股本 1%）转让给深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）。2008 年 6 月，上述股权转让获得了菏泽市对外贸易经济合作局审批，完成了工商变更登记。此次股权转让完成后，菏泽步长制药有限公司的股权结构如下表所示：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
新隆国际有限公司	990	99.00%
深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）	10	1.00%
合计	**1,000**	**100.00%**

2009 年 4 月，新隆国际有限公司与步长（香港）控股有限公司、奥博图（香港）投资有限公司签署了股权转让协议，新隆国际有限公司将持有的菏泽步长制药有限公司 732 万元股权（占总股本 73.2%）转让给步长（香港）控股有限公司，将持有的菏泽步长制药有限公司 258 万元股权（占总股本 25.8%）转让给奥博图（香港）投资有限公司。2009 年 5 月，上述股权转让获得了菏泽市对外贸易经济合作局审批，完成了工商变更登记。此次股权转让完成后，菏泽步长制药有限公司的股权结构如下表所示：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
步长（香港）控股有限公司	732	73.20%
奥博图（香港）投资有限公司	258	25.80%
深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）	10	1.00%
合计	**1,000**	**100.00%**

2009 年 11 月，步长（香港）控股有限公司、奥博图（香港）投资有限公司、深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）与本公司签署了股权转让协议，步长（香港）控股有限公司将其持有的菏泽步长制药有限公司 482 万元人民币股权（占注册资本的 48.20%）、奥博图（香港）投资有限公司将其持有的菏泽步长制药有限公司 258 万元人民币股权（占注册资本的 25.80%）、深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的菏泽步长制药有限公司 10 万元人民币股权（占注册资本的 1%）转让给本公司。2009 年 12 月，上述股权转让获得了菏泽市对外贸易经济合作局审批，完成了工商变更登记。此次股权转让完成后，菏泽步长制药有限公司的股权结构如下表所示：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例
步长（香港）控股有限公司	250	25.00%
山东步长制药股份有限公司	750	75.00%
合计	**1,000**	**100.00%**

2013 年 5 月 6 日，丹红（香港）科技有限公司与步长（香港）控股有限公司签订《股权转让协议》，经协商后确定以 19,965 万元收购步长（香港）控股有限公司持有的山东丹红 25%的股权。截止 2014 年 12 月 31 日，上述股权转让已完成。2014 年 3 月，企业名称由菏泽步长制药有限公司变更为山东丹红制药有限公司。

山东丹红统一社会信用代码为 91371700734725174J，登记机关为菏泽市工商行政管理局，住所为菏泽牡丹工业园区昆明路 99 号，法定代表人赵菁。

2）山东神州的前身是西安三江药业有限责任公司，成立于 2001 年 4 月 12 日，成立时注册资本为 600.00 万元，其中杨根利出资 300.00 万元，占注册资本的 50.00%；张玉良出资 200.00 万元，占注册资本的 33.33%；陈强出资 100.00 万元，占注册资本的 16.67%。成立时各股东的出资经陕西新北方有限责任会计师事务所出具陕新北会验字

（2001）第 031 号验资报告验证。2003 年 12 月 11 日，股东杨根利、张玉良和陈强分别将其出资转让给赵菁、伍海勤和许阳。其中：赵菁出资 300.00 万元，占注册资本的 50.00%；伍海勤出资 200.00 万元，占注册资本的 33.33%；许阳出资 100.00 万元，占注册资本的 16.67%。

2004 年 2 月 9 日经山东省食品药品监督管理局和陕西省食品药品监督管理局批准，同意山东神州整体异地搬迁至山东省菏泽市牡丹工业园区进行 GMP 改造，企业名称变更为山东长青制药有限公司。2004 年 6 月 7 日企业名称变更为山东神州制药有限公司。

2005 年 9 月 26 日，山东神州股东赵菁、伍海勤和许阳将其出资全部转让给外商年德国际有限公司，山东神州由内资企业变更为外商独资企业，并取得山东省人民政府核发的外商投资企业批准证书（商外资鲁府菏字[2005]第 3254 号）。

2009 年 11 月，年德国际有限公司与本公司签署了股权转让协议，年德国际有限公司将持有的山东神州 75%股权转让给本公司，股权转让后，山东神州注册资本仍为 600 万元人民币，其中：年德国际有限公司持有 150 万元人民币股权，占注册资本的 25%；本公司持有 450 万元人民币股权，占注册资本的 75%。公司类型由“外商独资企业”变更为“中外合资企业”。2009 年 12 月，上述股权转让获得了菏泽市对外贸易经济合作局审批，完成了工商变更登记。

2011 年 2 月，经菏泽市工商行政管理局批准同意，企业名称变更为山东步长神州制药有限公司。2013 年 5 月 6 日，神州科技有限公司与年德国际有限公司签订《股权转让协议》，经协商后确定以 1,370 万元收购年德国际有限公司持有的山东神州 25%的股权。截止 2014 年 12 月 31 日，上述股权转让已完成。

山东神州统一社会信用代码为 91371700760996816A，登记机关为菏泽市工商行政管理局，住所为菏泽市中华西路 1668 号，法定代表人赵菁。

3）保定天浩注册资本 820 万元。2005 年经河北省商务厅冀商外资字（2005）108 号批准，英属维尔京群岛鑫园国际有限公司收购公司全部股权，取得商外资冀字（2005）0028 号外商投资企业批准证书，从 2006 年 3 月起适用外商投资企业有关税收政策。根据 2009 年 11 月 25 日股东会决议和 2009 年 12 月 2 日定兴县商务局《关于保定步长天浩制药有限公司股权转让的请示》（定政商字[2009]45 号）以及 2009 年 12 月 3 日保定市商务局《关于同意保定步长天浩股权转让的批复》（保商外资[2009]72 号），鑫园国际有限公司将其持有的保定步长天浩制药有限公司的全部股权转让给本公司。股权转让后，保定步长天浩制药有限公司由外商独资企业变更为内资企业，本公司持有保定步长天浩制药有限公司 100%股权，该股权转让已于 2009 年 12 月 15 日办理了工商变更备案。

2014 年 2 月，企业名称由保定步长天浩制药有限公司变更为保定天浩制药有限公司。保定天浩统一社会信用代码为 911306267233875874，企业住所为河北省定兴县兴华东路 128 号，法定代表人为王益民。

4）陕西步长是 2009 年 11 月 19 日由咸阳步长制药有限公司独家出资成立的有限责任公司（外商投资企业投资），注册资本为人民币 2,500 万元。根据咸阳市商务局 2009 年 11 月 17 日[咸阳商外（2009）209 号]文件，咸阳步长制药有限公司以医药类净资产（医药资产及医药负债）2,500 万元出资，占注册资本的 100%。上列出资于 2009 年 11

月 19 日经陕西德利信会计师事务所出具陕德会验报字（2009）390 号验资报告验证，实际出资额为 65,277,624.78 元，其中 25,000,000.00 元为实收资本，其余 40,277,624.78 元为资本公积。2009 年 12 月 23 日咸阳步长制药有限公司将持有的陕西步长 100%股权转让给本公司；双方以 2009 年 11 月 19 日作为股权转让基准日，以经信永中和会计师事务所（XYZH2009CDA5021-6 号审计报告）审计后每股净资产 2.611105 元人民币为股权转让作价依据，公司以 6,527.762478 万元人民币受让咸阳步长制药有限公司持有的陕西步长全部 2,500 万元人民币股权，股权转让已于 2009 年 12 月 23 日办理了工商变更备案。

陕西步长统一社会信用代码为 91610400694942958R，住所为陕西省咸阳市秦都区渭阳西路西延段 123 号信箱，法定代表人为赵超。

5）咸阳步长医药是 2003 年 4 月 21 日由赵超、赵菁共同出资成立的有限责任公司，注册资本 52.00 万元。其中赵超货币出资 30.00 万元、占注册资本的 57.69%，赵菁货币出资 22.00 万元、占注册资本的 42.31%。上述出资经咸阳德利信有限责任会计师事务所出具咸德会验字（2003）052 号验资报告验证。根据咸阳步长医药 2009 年 11 月 28 日股东会决议，赵超将持有的人民币 30 万元股权（占注册资本的 57.69%）以 30 万元、赵菁将其持有的人民币 22 万元股权（占注册资本的 42.31%）以 22 万元全部转让给本公司，股权转让完成后，本公司持有咸阳步长医药 52 万元股权，占注册资本的 100%。

咸阳步长医药统一社会信用代码为 91610400748646119A，住所咸阳市阳光大道中段陕西步长制药有限公司第一分公司科技中心二层，法定代表人赵超。

6）北京安和康前身为北京丰收园医药有限公司，于 2002 年 9 月 16 成立，设立时注册资本 100 万元，其中蔡信林、陈丽贞分别以货币出资 65 万元和 35 万元，已经北京瑞文成联合会计师事务所出具京瑞联验字（2002）第 09-B-1189 号验资报告验证。2003 年 8 月经股东会决议，蔡信林将 65 万元股权转让给郑周静。2005 年 2 月经股东会决议，郑周静将其 65 万元股权转让给蔡捷云。2006 年 3 月，经股东会决议，蔡捷云和陈丽贞分别将其持有的 65 万元、35 万元股权转让给陈标和贺勇，并将企业名称变更为北京安和康医药有限公司。2007 年 12 月，经股东会决议，贺勇将其持有的 35 万元股权转让给籍翠英。2008 年 8 月陈标和籍翠英分别增资 50 万元，将北京安和康注册资本增加到 200 万元，此次增资已经北京真诚会计师事务所出具京真诚验字（2008）2656 号验资报告验证。2009 年 9 月，陈标和籍翠英分别增加出资 100 万元，北京安和康注册资本变更为 400 万元，此次增资已经北京华澳诚会计师事务所出具北华澳诚验字（2009）第 09A02362 号验资报告验证。2010 年 5 月，籍翠英将其持有的 130 万元股权分别转让给陈康 120 万元、吴晓明 10 万元。同月，本公司和郑红兵等 13 位自然人合计出资 1,600 万元，将北京安和康注册资本增加至 2,000 万元，其中：公司出资 1,200 万元、占注册资本的 60,00%，郑红兵等 17 位自然人合计出资 800.00 万元、占注册资本的 40.00%，此次增资经北京中天华义会计师事务所出具华义（2010）验字第 021 号验资报告验证。

2011 年 12 月 28 日，北京安和康召开了股东会，一致通过郑红兵等 17 位自然人将其持有的 800 万元股权全部转让给本公司，分别与本公司签订《股权转让协议书》，转让价格合计 800 万元，本公司于 2012 年 1 月支付了全部股权转让款。

北京安和康统一社会信用代码为 91110106742625309E，法定代表人为郑红兵，企业住所为北京市丰台区南三环西路 16 号 2 号楼 8 层 919、921 室。

7）陕西步长高新由赫尔药业有限公司于 2010 年 11 月 30 日出资设立，成立时名称为陕西赫尔药业有限公司，注册资本 20,000,000.00 元。赫尔药业有限公司以货币出资 6,000,000.00 元、实物出资 14,000,000.00 元；实物资产评估价值为 86,538,756.00 元，全体股东确认的价值为 86,538,756.00 元，其中计入实收资本 14,000,000.00 元，其余 72,538,756.00 元作为资本公积，陕西鑫联资产评估有限责任公司对出资的实物资产进行了评估，出具了陕鑫评报字（2010）第 066 号资产评估报告；上述出资已经陕西大同会计师事务所出具陕大同验字（2010）第 171 号验资报告审验。2010 年 12 月，赫尔药业有限公司将陕西赫尔药业有限公司 100%股权转让给本公司。2011 年 3 月 15 日经股东会决议企业名称由陕西赫尔药业有限公司变更为陕西步长高新制药有限公司。

陕西步长高新统一社会信用代码为 91610000563788807L，法定代表人为赵菁，企业住所为西安高新开发区新型工业园西部大道 70 号。

8）山东步长医药是由本公司于 2009 年 12 月 21 日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 600 万元。上述出资于 2009 年 12 月 2 日经山东富信会计师事务所出具鲁富会内验字（2009）166 号验资报告验证。山东步长医药统一社会信用代码为 913717006996540825，住所为菏泽市中华西路 1688 号，法定代表人为赵骅。

9）梅河口步长是由公司于 2011 年 11 月 30 日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元。上述出资经辽宁华拓会计师事务所出具辽华拓会设验字（2011）第 YY112301 号验资报告验证。梅河口步长统一社会信用代码为 912205815846244492，住所为吉林省梅河口市河南街欧亚钻石名城 7#3-024-49-3-13-2，法定代表人为赵骅。

10）上海步长医药是由本公司于 2012 年 8 月 13 日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,680 万元。上述出资已经上海从信会计师事务所（普通合伙）出具沪从会内验字（2012）037 号验资报告验证。上海步长医药统一社会信用代码为 913101150512810330，住所为上海市浦东新区浦东大道 1 号 808 室，法定代表人为石月利，经营范围为医药领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询。

11）西藏瑞祥医药是由本公司于 2013 年 4 月 3 日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 600 万元，上述出资已经西藏金秋会计师事务所出具藏金会验字[2013]0023 号验资报告验证。西藏瑞祥医药营业执照注册号为 540000100001680，住所为拉萨市堆龙德庆县羊达工业园区管委会内 220 号，法定代表人为赵菁。

12）西藏鸿发医药是由本公司于 2013 年 12 月 13 日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 600 万元，上述出资已经西藏大德信会计师事务所出具藏大信验字[2013]1225 号验资报告验证。西藏鸿发医药营业执照注册号为 540000100001913，住所为拉萨市堆龙德庆县羊达工业园区管委会 311 号，法定代表人为赵骅。

13）山东康爱原企业名称为北京正邦制药有限公司，是 2001 年 8 月 14 日在北京市工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司，注册资本为 50.00 万元。2010 年 5 月，根据中关村科技园区海淀园管理委员会《关于外资企业“北京正邦制药有限公司”增资

的批复》（海园发[2007]467号），同意注册资本增加至5,000,000.00元，增加部分由股东益达国际公司以港元现汇投入。2010年4月22日实际收到益达国际公司汇入的增资款港币5,127,036.00元，按当日汇率1:0.8793折算人民币为4,508,202.7548元，其中4,500,000.00元作为本次增资款，超出部分人民币8,202.7548元计入资本公积，本次增资后北京正邦制药有限公司注册资本和实收资本均为500.00万元。

2010年11月23日经北京正邦制药有限公司第七届第一次董事会决议及菏泽市商务局《关于颁发山东正邦制药有限公司批准证书的批复》（菏商外审字[2010]091号）同意，公司名称变更为山东正邦制药有限公司将公司迁建到山东省菏泽市牡丹工业园，并获颁发中华人民共和国外商投资企业批准证书（商外资鲁府菏字[2010]0536号），2010年12月8日取得菏泽市工商行政管理局颁发的更名后的《企业法人营业执照》。根据2012年11月15日菏泽市商务局《关于山东正邦制药有限公司变更企业名称的批复》（菏商外审字[2012]082号），山东正邦制药有限公司将名称变更为山东康爱制药有限公司，并于2012年12月4日完成工商变更登记。2014年8月，本公司与山东康爱股东益达国际有限公司签订股权转让协议，约定益达国际有限公司将其持有的山东康爱100.00%股权转让给本公司。2014年8月22日上述股权转让完成工商变更登记。

山东康爱统一社会信用代码为91371700801772377T，住所为山东省菏泽市高新区中华西路1566号，法定代表人为高祥祥。

14）四川泸州步长是由本公司于2014年9月17日以货币形式出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币5,000万元，上述出资已经四川天平会计事务所川天平会验[2014]96号验资报告验证。四川泸州步长统一社会信用代码为91510521314511313L，住所为四川省泸州高新区医药产业园康乐大道西段1236号，法定代表人为赵骅。

15）辽宁奥达是1996年12月13日在辽宁营口市工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司，截止2014年12月31日注册资本和实收资本为1,800.00万元。

2014年5月8日，本公司与辽宁奥达股东龙峰集团有限公司签订股权转让协议，龙峰集团有限公司将其持有的辽宁奥达19%股权以3,306.00万元转让给公司，2014年5月30日完成了股权转让工商登记手续。2014年10月30日，本公司与龙峰集团有限公司签订股权转让协议，龙峰集团有限公司将其持有的辽宁奥达50.05%股权以8,708.70万元转让给公司，2014年12月4日完成了股权转让工商登记手续。2014年12月30日本公司支付了8,708.70万元的股权转让款。上述股权转让完成后，公司持有辽宁奥达69.05%的股权。辽宁奥达统一社会信用代码为9121081124271257XD，住所为营口市路南高新技术产业开发区，法定代表人为王益民。

16）邛崃天银是公司与成都天银制药有限公司共同设立的有限责任公司，注册资本20,000万元，其中成都天银制药有限公司出资19,000万元、占注册资本的95.00%，本公司出资1,000万元、占注册资本的5.00%。2014年12月29日公司与成都天银制药有限公司签订《关于邛崃天银制药有限公司之股权转让协议》，约定将成都天银制药有限公司持有的邛崃天银72.00%股权转让给本公司，转让价款为14,400万元。2015年1月4日上述股权转让已完成工商变更登记手续。

2015年3月公司与成都天银制药有限公司签订《关于邛崃天银制药有限公司之股权

转让协议》，成都天银制药有限公司将其持有的邛崃天银 3.00%股权转让给本公司，转让价款为 600.00 万元，本次转让完成后本公司持有邛崃天银股权比例增加至 80.00%。

2017 年 8 月 1 日, 受四川省邛崃市人民法院委托（执行案号：[2016]川 0183 执 504 号），四川恒昌国际资产拍卖有限公司对成都天银制药有限公司所持有的邛崃天银 20%股权进行司法拍卖。公司以人民币 4,036.94 万元成功竞得上述股权，并已支付应缴价款。截止 2017 年 12 月 31 日，邛崃天银已完成工商变更，公司持有其 100%股权。

2018 年 3 月 7 日，公司决议将持有的邛崃天银 7.25%股权分别转让给王益民、陈隽平、陈静等 7 人及菏泽市牡丹区泽恒网络科技中心（有限合伙），转让价款合计 1,497.73 万元。邛崃天银已完成上述事宜的工商变更，本次股权转让后，公司仍持有邛崃天银 92.75%的股权。

邛崃天银统一社会信用代码为 91510183394485484T，法定代表人为王益民，公司住所为邛崃市临邛工业园区台资园路 17 号。

17）丹红科技是由步长（香港）控股有限公司（以下简称步长香港）于 2012 年 10 月 19 日出资设立的有限责任公司，实缴注册资本为港币 1 元。2014 年 6 月 5 日，公司与步长香港签订《股权转让协议》，约定在丹红科技收购山东丹红 25%股权后，由公司收购丹红科技 100%股权，股权转让款为 74,318 万元。2015 年 2 月上述股权转让完成相关变更登记手续。

18）神州科技是由年德国际有限公司（以下简称年德国际）于 2012 年 9 月 13 日出资设立的有限责任公司，实缴注册资本为 1 美元。2014 年 6 月 5 日，公司与年德国际有限公司签订《股权转让协议》，约定在神州科技收购山东神州 25%股权后，由公司收购神州科技 100%股权，股权转让款为 4,147 万元。2015 年 2 月上述股权转让完成相关变更登记。

19）北京步长是由本公司于 2015 年 7 月 31 日出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币 2,000 万元，上述出资已经北京浩清会计师事务所（普通合伙）出具的浩清验字[2015]第 005 号验资报告验证。北京步长营业执照注册号为 110302019611016，法定代表人为杨春，注册住所为北京市北京经济技术开发区永昌北路 3 号 3 幢 8203 单元。

20）通化谷红是经梅河口市人民政府办公室[梅政办函(2012)7 号]批准，由梅河口四环制药有限公司独家出资组建的有限责任公司。通化谷红注册资本为 6,260 万元，注册资本的实收情况已于 2012 年 2 月 20 日经辽宁永盛会计师事务所验证并出具了辽永盛会验[2012]8 号验资报告。2012 年 3 月 10 日，梅河口四环制药有限公司与思卓根恩特签订《有关通化谷红制药有限公司之股权转让协议》，梅河口四环制药有限公司将其持有的通化谷红 100%股权全部转让给思卓根恩特，股权转让价款为人民币 101,902,714.00 元。

2012 年 4 月 28 日，本公司与思卓根恩特签订股权转让协议，思卓根恩特将其持有的通化谷红 19%股权转让给本公司，转让价款为 28,500.00 万元。2013 年 1 月 10 日，上述股权转让完成了工商变更登记。2012 年 4 月 28 日，本公司与思卓根恩特签订《关于“通化谷红制药有限公司”股权购买协议》，思卓根恩特将其持有的通化谷红 31%股权转让给本公司，转让价款为人民币 4.65 亿元。2014 年 12 月 22 日，公司与思卓根恩特签订股

权转让之补充协议，约定将通化谷红 31%股权转让对价由 4.65 亿元变更为 480,783,835.62 元。2014 年 12 月 24 日，上述通化谷红 31%股权转让完成了工商变更登记。

2015 年 3 月 6 日，本公司与思卓根恩特签订《关于通化谷红制药有限公司股权购买协议》，约定思卓根恩特将其持有的通化谷红 50%股权转让给本公司，本次股权转让价格为 1,374,274,596.00 元。截止 2015 年 7 月 16 日，上述股权转让已完成工商变更登记，公司合计持有通化谷红 100%股权。

通化谷红统一社会信用代码为 91220581589462223C，法定代表人为刘鲁湘，公司住所为吉林省梅河口市北环东路 1666 号。

21）吉林步长（原梅河口丰声制药有限公司）是经吉林省人民政府批准设立的中外合资经营企业，注册资本为 2,900.00 万元，全部由西马四环制药集团有限公司于 2011 年 4 月 30 日前缴足。2011 年 7 月 25 日，辽宁华拓会计师事务所有限责任公司对吉林步长截止 2011 年 4 月 30 日注册资本及其实收情况进行了审验，出具了辽华拓设验字[2011]第 LLX072503 号《验资报告》。2011 年 9 月 27 日，吉林步长取得了通化市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2012 年 7 月，西马四环制药与本公司签署了股权转让协议，将其持有的吉林步长 19%和 31%股权转让给本公司，转让价款分别为 30,400.00 万元和 49,600.00 万元。2012 年 11 月，吉林步长 19%股权转让完成了工商变更登记。

2015 年 6 月 16 日，公司与西马四环制药、Wei,Andy、思卓根恩特、吉林步长签订《关于吉林步长制药有限公司 45%股权之股权转让协议》，约定西马四环制药将其持有的吉林步长 45%股权转让给本公司，股权转让价格为 17.04 亿元。前述吉林步长 31%和 45%股权转让已于 2015 年 7 月 10 日完成工商变更登记，至此，本公司合计持有吉林步长 95%股权。吉林步长统一社会信用代码为 912205015740564764，法定代表人为赵骅，住所为吉林省梅河口市建国路 4555 号。

22）通化天实

通化天实是由吉林四长制药有限公司（以下简称吉林四长）独家出资于 2012 年 3 月 5 日成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，由吉林四长制药有限公司以货币资金形式缴纳，上述出资已经辽宁永盛会计师事务所有限责任公司出具（辽永盛会验[2012]第 15 号）验资报告验证。2017 年 10 月 31 日，公司与吉林四长、隆裕弘达投资签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定吉林四长分别向公司和隆裕弘达投资转让其所持有通化天实 50%的股权，转让对价均为 500 万元。同日，公司与隆裕弘达投资签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定以零对价受让隆裕弘达投资持有通化天实 1%的股权。通化天实已于 11 月 1 日完成上述股权转让的工商变更，转让后公司持有通化天实 51%的股权，能够对其实施控制。

通化天实统一社会信用代码：91220505589470223K，法定代表人为车佰军，住所为通化市双丰路 369 号。

23）广州步长医药

广州步长医药是由公司独资设立的有限公司，于 2017 年 6 月 27 日取得广州市天河区工商行政管理局核发的营业执照。广州步长医药成立时的注册资本 500 万元，由公司

以货币资金形式缴纳。广州步长医药统一社会信用代码：91440101MA59PQB01W，法定代表人为王明，住所为广州市天河区华强路3号之二1202房。

24）泸州新迈康

泸州新迈康是由公司与株式会社Healthrian共同投资设立的有限公司，于2017年8月23日取得泸州市工商行政管理局核发的营业执照。泸州新迈康成立时的注册资本为人民币100万元，其中公司出资51万元，占注册资本的51%。截止2017年12月31日，泸州新迈康的实收资本为51万元，均由公司实缴。

泸州新迈康统一社会信用代码：91510500MA64GLQD8G，法定代表人为王益民，住所为泸州高新区医药产业园酒香大道1号。

25）新疆步长是由子公司山东丹红于2012年8月27日以货币出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元。上述出资已经新疆天凌有限责任会计师事务所出具新天凌会验字（2012）8-058号验资报告验证。新疆步长营业执照注册号为650100050182269，住所为乌鲁木齐市沙依巴克区种牛场一大队二阶台东9-3，法定代表人为赵骅。

26）杨凌步长是由本公司独家以货币出资于2010年8月31日成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元；上述出资已经宝鸡金正有限责任会计师事务所出具宝金会验字（2010）59号验资报告验证。2014年7月18日，本公司与山东丹红签订《杨凌步长制药有限公司股权转让协议》，将持有的杨凌步长制药有限公司100%股权转让给山东丹红，转让价款为1,588万元，2014年7月31日，上述股权转让工商变更已办理完毕。杨凌步长统一社会信用代码 91610403559391209N，住所为陕西省杨凌示范区展馆西路商务广场218室，法定代表人为赵超。

（2）重要的非全资子公司：无。

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林四长制药有限公司①	吉林梅河口	吉林梅河口	药品生产	49.00		权益法
北京普恩光德生物科技开发有限公司②	北京市	北京市	医疗器械生产	49.00		权益法

①吉林四长制药有限公司的前身为万生联合制药有限公司，于2009年5月设立。2011年7月，西马巴斯特投资有限公司（以下简称西马巴斯特投资）与本公司签署了股权转让协议，将其持有的万生联合制药有限公司 19%股权转让给本公司，转让价款为24,225.00万元。2011年11月，上述股权转让完成了工商变更登记，万生联合制药有限公司更名为吉林四长制药有限公司（以下简称吉林四长）。

2015 年 1 月 5 日，公司与西马巴斯特投资、北京四环制药有限公司签订《关于吉林四长制药有限公司之 30%股权转让协议》，约定西马巴斯特投资将其持有的吉林四长 30%的股权转让给公司，转让价款为 476,385,830.14 元。2015 年 1 月 5 日，公司与北京四环制药有限公司、西马巴斯特投资签订《关于吉林四长制药有限公司之 1%股权转让协议》，约定北京四环制药有限公司将其持有的吉林四长 1%的股权转让给公司，转让价款为 15,879,527.67 元。2015 年 1 月 20 日，上述 31%股权转让已完成工商变更登记，公司合计持有吉林四长 50%股权。

2017 年 10 月 31 日，公司与北京四环签订《关于吉林四长制药有限公司之股权转让协议》，约定公司以零对价向北京四环转让所持有吉林四长 1%的股权。同日，公司与吉林四长、隆裕弘达投资签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定吉林四长分别向公司和隆裕弘达投资转让其所持有通化天实 50%的股权，转让对价均为 500 万元。同时，公司与隆裕弘达投资签订《关于通化天实制药有限公司之股权转让协议》，约定以零对价受让隆裕弘达投资持有通化天实 1%的股权。上述股权转让完成后，公司持有吉林四长 49%的股权，吉林四长由合营企业变为本公司联营企业；公司持有通化天实 51%的股权、通化天实由吉林四长子公司变为本公司子公司。

吉林四长统一社会信用代码为 91220581686972559G，法定代表人为：刘鲁湘，住所为：吉林省梅河口市珠江路北段。

②普恩生物是 2013 年 4 月 17 日由南京普恩生物技术有限公司（以下简称南京普恩公司）独家出资设立的有限责任公司，注册资本和实收资本均为 50 万元，北京金诚立信会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的实缴情况进行了审验，并出具了京信验[2013]1-106 号验资报告。根据 2014 年 2 月 28 日公司股东决议，普恩生物申请增加注册资本至 550.00 万元，全部由南京普恩公司以货币资金形式认缴，本次增资已于 2014 年 3 月 4 日完成工商变更登记。

2017 年 5 月 31 日，公司与于晖、南京普恩公司、普恩生物签订《关于北京普恩光德生物科技开发有限公司之增资协议》。各方同意：普恩生物的注册资本由 550 万元增加至 1,078.4314 万元，新增注册资本由公司出资 8,711 万元认缴，其中 528.4314 万元记入注册资本，溢价部分记入资本公积。截止 2017 年 8 月，公司已支付上述增资款，普恩生物已完成工商变更。本次股权变更后，普恩生物的注册资本变更为 1,078.4314 万元，其中南京普恩公司出资 550 万元，持股 51%；公司出资 528.4314 万元，持股 49%。

普恩生物公司统一社会信用代码为 911101130673179778，注册资本和实收资本均为人民币 1,078.4314 万元，注册住所为北京市顺义区后沙峪镇裕民大街甲 1 号 4 幢，法定代表人为于晖，经营范围：生产 III、II 类：6840 体外诊断试剂（医疗器械生产许可证有效期至 2018 年 06 月 23 日）；销售 II 类医疗器械：临床检验分析仪器（医疗器械经营许可证有效期至 2019 年 07 月 09 日）；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（2）重要的联营企业的主要财务信息

吉林四长制药有限公司		
项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	262,074,022.40	233,045,459.47
其中：现金和现金等价物	101,485,799.83	122,095,993.49
非流动资产	114,321,284.08	376,022,405.17
资产合计	**376,395,306.48**	**609,067,864.64**
流动负债	88,403,565.13	136,921,786.15
非流动负债	4,817,815.61	236,762,405.39
负债合计	**93,221,380.74**	**373,684,191.54**
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	**283,173,925.74**	**235,383,673.10**
按持股比例计算的净资产份额	138,755,223.61	117,691,836.55
调整事项	**554,226,919.65**	**594,088,528.10**
可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额	111,466,870.94	151,328,479.39
--商誉	442,760,048.71	442,760,048.71
--内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	**692,982,143.26**	**711,780,364.65**
营业收入	464,690,184.15	305,616,262.74
财务费用	8,685,499.99	14,114,384.90
所得税费用	31,885,202.92	36,928,381.40
净利润	237,178,933.46	109,617,947.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	**237,178,933.46**	**109,617,947.48**
本年度收到来自联营企业的股利	92,800,453.60	40,000,000.00
北京普恩光德生物科技开发有限公司		
项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	20,276,675.03	
其中：现金和现金等价物	10,319,294.02	
非流动资产	3,537,263.90	
资产合计	**23,813,938.93**	
流动负债	12,519,495.64	
非流动负债		
负债合计	**12,519,495.64**	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	**11,294,443.29**	
按持股比例计算的净资产份额	5,534,277.21	
调整事项	**74,002,246.74**	

可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额	13,162,440.97	
--商誉	60,839,805.77	
--内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	**79,536,523.95**	
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-13,683,045.82	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	**-13,683,045.82**	
本年度收到来自联营企业的股利		

（3）重要的合营企业的主要财务信息：无。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险：本集团除子公司咸阳步长医药零星出口业务，及丹红科技和神州科技注册地分别位于中国香港和英属维尔京群岛外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于年末，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩产生的影响较小。

项目	年末余额	年初余额
货币资金—美元		7.75
货币资金—港币	146,179.54	40,708.78
应收账款—美元	157,820.00	21,411.77
应收账款—港币	191,603.07	53,610.44
预收款项—港币		

项目	年末余额	年初余额
预付款项—美元		
其他应付款—港币	1,742,685.00	572,553.00

2）利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于年末，本集团的带息债务人民币计价的固定利率借款合同18,000万元。

3）价格风险：本集团以市场价采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

（2）信用风险。年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本集团对客户的信用额度进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（3）流动风险。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露：无。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	组织机构代码
步长（香港）控股有限公司（控股股东）	有限公司	香港	投资	赵涛	1139514
赵涛（最终控制方）					

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
步长（香港）控股有限公司	HKD1.00			HKD1.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例（%）

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
步长（香港）控股有限公司	290,507,220.00	290,507,220.00	42.6090	42.6090

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码/组织机构代码
（1）其他关联方			
	大得控股有限公司	资金往来	
	山东长涛房地产开发有限公司	购买商品	91371700562549492R
	咸阳长涛咨询服务有限公司①	资金往来	916104006232315189
	陕西长涛物业管理有限公司	接受物业管理	916100007353663108
	咸阳长涛电子科技有限公司②	资金往来	91610400741279520D
	通化天实制药有限公司	购买商品	91220505589470223K
	吉林四长制药有限公司	购买商品、资金拆借	91220581686972559G
	北京桂公府餐饮有限公司	会议服务	91110101685122931F
	贵州名帅酒业销售有限公司	购买商品	91520102072049989H
	海南阿罗哈酒店有限公司	会议服务	9146903409543489X
	西安新丝路茶业有限公司	购买商品	91610131311053994H
	延边长白山宝石国际温泉会议服务有限公司	会议服务	912224266687707931

注：①由咸阳步长医药咨询有限公司更名而来；②由咸阳步长医药科技发展有限公司更名而来；

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
通化天实制药有限公司	购买商品	45,843,970.32*	46,877,023.74
北京桂公府餐饮有限公司	会议服务	1,645,118.00	424,691.00
贵州名帅酒业销售有限公司	购买商品	2,931,716.00	
海南阿罗哈酒店有限公司	会议服务	67,208.00	
西安新丝路茶业有限公司	购买商品	2,185,440.00	
延边长白山宝石国际温泉会议服务有限公司	会议服务	1,961,791.50	

山东长涛房地产开发有限公司	购买商品	157,891,891.89	
陕西长涛物业管理有限公司	物业管理	1,077,389.19	714,392.40
合计		**213,604,524.90**	**48,016,107.14**

*2017 年 10 月本公司完成对通化天实非同一控制下的企业合并，购买日前通化天实与本集团的相关交易仍披露为关联交易。

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州七乐康药业连锁有限公司	销售商品	62,612.31	9,005,990.77
合计		**62,612.31**	**9,005,990.77**

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3.关联出租情况：无。

4.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东丹红	本公司	100,000,000.00	2015.01.19	2018.01.18	是
山东丹红	本公司	100,000,000.00	2015.03.12	2018.03.11	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.03.21	2018.03.20	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.03.23	2018.03.22	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.03.25	2018.03.24	是
赵涛	本公司	300,000,000.00	2015.03.27	2018.03.26	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.03.27	2018.03.26	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.03.27	2018.03.26	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.03.31	2018.03.30	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.04.01	2018.03.31	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	130,000,000.00	2015.04.03	2018.04.02	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	30,000,000.00	2015.06.15	2018.06.14	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	40,000,000.00	2015.06.18	2018.06.17	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.06.19	2018.06.18	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.06.23	2018.06.22	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.06.23	2018.06.22	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.06.25	2018.06.24	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.06.25	2018.06.24	是
山东丹红	本公司	30,000,000.00	2015.07.22	2018.07.21	是
山东丹红	本公司	10,000,000.00	2015.07.24	2018.07.23	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.10.23	2020.10.22	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.10.23	2020.10.22	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.10.28	2020.10.27	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.10.29	2020.10.28	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.12.18	2020.12.17	是

赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.12.24	2020.12.23	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.12.25	2020.12.24	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2015.12.25	2020.12.24	是
赵涛/山东丹红/山东神州	本公司	100,000,000.00	2016.01.05	2021.01.04	是
山东丹红	本公司	100,000,000.00	2016.03.11	2019.03.10	是
山东丹红	本公司	150,000,000.00	2016.03.18	2019.03.17	是
山东丹红	本公司	50,000,000.00	2016.04.14	2019.04.13	是
本公司	山东丹红	60,000,000.00	2015.08.13	2018.08.12	是
本公司	山东神州	100,000,000.00	2015.04.01	2018.01.13	是
本公司	山东神州	40,000,000.00	2015.07.23	2018.07.21	是
本公司	山东步长医药	60,000,000.00	2015.07.23	2018.07.21	是
赵涛、赵超	陕西步长	27,000,000.00	2015.06.24	2018.06.23	是
赵涛、赵超	陕西步长	23,000,000.00	2015.10.27	2018.10.26	是
本公司	山东康爱	50,000,000.00	2016.08.10	2019.08.09	是
山东丹红	本公司	298,000,000.00	2017-2-15	2020-2-14	否
山东丹红	本公司	102,000,000.00	2017-2-15	2020-2-14	否
山东丹红	本公司	150,000,000.00	2017-2-17	2020-2-16	是
山东丹红	本公司	50,000,000.00	2017-4-1	2020-3-31	否
山东丹红	本公司	350,000,000.00	2017-12-7	2020-12-6	否
山东丹红	本公司	200,000,000.00*	2017-7-19	2018-7-18	是
本公司	通化谷红	340,000,000.00**	2017-10-30	2022-8-30	否
合计		**4,640,000,000.00**			

*该借款已归还

**该借款尚未实际提取。

5.关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	借款金额	起始日	借款期限	借款利率	是否归还
吉林四长制药有限公司	拆入	69,400,000.00	2012.3.28		4.90%	否
合计		**69,400,000.00**				

6.关联方委托贷款

关联方	贷入/贷出	借款金额	起始日	借款期限	借款利率	是否归还
通化天实制药有限公司	贷出	20,000,000.00	2015.01.05	36 个月	5.60%	否
通化天实制药有限公司	贷出	25,000,000.00	2015.04.15	36 个月	5.35%	否
通化天实制药有限公司	贷出	187,000,000.00	2017.06.29	24 个月	5.00%	否
合计		**232,000,000.00**				

2017 年 10 月本公司完成对通化天实非同一控制下的企业合并，购买日前通化天实与本集团的相关交易仍披露为关联交易。

7.其他关联交易：无。

8.关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,743.36	3,432.75

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	通化天实制药有限公司			10,536,849.33	
预付款项	吉林四长制药有限公司				
应收利息	通化天实制药有限公司			18,497,823.54	
其他非流动资产	通化天实制药有限公司			232,000,000.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	通化天实制药有限公司		7,718,340.99
应付账款	山东长涛房地产开发有限公司	157,891.89	
其他应付款	吉林四长制药有限公司	82,941,694.13	
其他应付款	咸阳长涛咨询服务有限公司	117,783,008.58	117,783,008.58
其他应付款	咸阳长涛电子科技有限公司	2,998,700.00	7,498,700.00
其他应付款	大得控股有限公司	200,410.37	166,425.30
其他应付款	步长（香港）控股有限公司	1,165,354.10	253,053.16
其他应付款	年德国际有限公司	68,990.17	73,826.66

（四）其他：无。

十二、股份支付：无。

十三、或有事项：无。

十四、承诺事项：无。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况：

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟向全体股东每 10 股派发现金红利 16.14 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。董事会审议资本公积转增股本预案后股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

经审议批准宣告发放的利润或股利	上述预案已经公司第二届董事会第三十一次（年度）会议审议通过，尚未经股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1.分部信息

（1）报告分部的确定及范围

1）制药业务，包括：本公司、子公司山东丹红（含杨凌步长和新疆步长）、山东神州、陕西步长、保定天浩、四川泸州步长、陕西步长高新、梅河口步长、山东康爱、辽宁奥达、邛崃天银、通化谷红、吉林步长、通化天实。

2）医药销售业务，包括：山东医药销售、咸阳步长医药、北京安和康。

3）其他业务（除制药/销售业务外单位），包括：上海医药咨询、西藏鸿发医药、西藏瑞祥医药、北京步长、丹红科技、神州科技、广州步长医药、泸州新迈康。

（2）报告分部的财务信息

2017年度

项目	制药业务	医药销售业务	其他业务	合计汇总	抵消	合并数
一、营业收入	12,531,621,907.70	2,605,701,805.20	94,424,087.44	15,231,747,800.34	1,367,829,139.10	13,863,918,661.24
其中：对外交易收入	11,240,668,256.38	2,593,247,624.93	30,002,779.93	13,863,918,661.24		13,863,918,661.24
分部间交易收入	1,290,953,651.32	12,454,180.27	64,421,307.51	1,367,829,139.10	1,367,829,139.10	
二、营业成本	2,277,141,202.34	1,454,431,102.86	68,070,491.72	3,799,642,796.92	1,351,994,299.86	2,447,648,497.06
三、营业利润	4,186,882,406.95	178,847,448.67	165,269,033.51	4,530,998,889.13	2,772,922,120.16	1,758,076,768.97
四、资产总额	21,757,252,964.81	1,017,249,902.15	938,282,075.28	23,712,784,942.24	4,516,082,365.56	19,196,702,576.68
五、负债总额	8,706,366,875.49	889,794,355.30	235,974,312.40	9,832,135,543.19	3,854,129,816.60	5,978,005,726.59

2016年度

项目	制药业务	医药销售业务	其他业务	合计汇总	抵消	合并数
一、营业收入	11,667,768,369.86	1,762,432,300.49	81,078,743.36	13,511,279,413.71	-1,190,396,312.65	12,320,883,101.06
其中：对外交易收入	10,554,188,643.62	1,752,307,561.00	14,386,896.44	12,320,883,101.06		12,320,883,101.06
分部间交易收入	1,113,579,726.24	10,124,739.49	66,691,846.92	1,190,396,312.65	-1,190,396,312.65	
二、营业成本	1,984,194,988.40	1,199,758,419.98	39,500,676.25	3,223,454,084.63	-1,150,190,334.08	2,073,263,750.55
三、营业利润	2,357,975,050.49	75,655,831.67	201,709,171.68	2,635,340,053.84	-662,553,230.32	1,972,786,823.52
四、资产总额	19,935,485,827.41	643,423,296.98	805,312,124.78	21,384,221,249.17	-2,709,266,182.49	18,674,955,066.68
五、负债总额	7,519,908,793.13	530,240,110.08	218,987,885.37	8,269,136,788.58	-2,308,981,123.14	5,960,155,665.44

2.经第二届董事会第二十三次（临时）会议《关于公司拟与九州通医药集团股份有限公司合作投资医药公司相关事宜的议案》审议通过，公司于 2017 年 12 月分别与九州通医药集团股份有限公司、九州通医药集团湖北医药有限公司（现更名为湖北步长九州通医药有限公司，以下简称湖北步长九州通）签署《战略合伙协议书》、《关于九州通医药集团湖北医药有限公司之增资协议》，拟以 9,376.248 万元价格认购合资总公司湖北步长九州通 4,998 万元新增注册资本，并持有其 51%的股权。截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资，因此未将湖北步长九州通纳入本年度的合并财务报表范围。

3.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	73,635,635.68	58.07	3,681,797.21	5.00	69,953,838.47
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	53,170,562.47	41.93			53,170,562.47
组合小计	**126,806,198.15**	**100.00**	**3,681,797.21**		**123,124,400.94**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**126,806,198.15**	**100.00**	**3,681,797.21**		**123,124,400.94**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
除员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款等以外的款项	122,516,960.25	68.78	6,125,848.01	5.00	116,391,112.24
员工备用金及市场借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	55,613,803.95	31.22			55,613,803.95
组合小计	**178,130,764.20**	**100.00**	**6,125,848.01**		**172,004,916.19**
单项金额不重大但单项计提					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
坏账准备的应收账款					
合计	**178,130,764.20**	**100.00**	**6,125,848.01**		**172,004,916.19**

1） 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,635,481.42	3,681,774.07	5.00
1—2 年	154.26	23.14	15.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**73,635,635.68**	**3,681,797.21**	

3） 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

客户名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金			
员工备用金借款			
关联方往来款项	53,170,562.47		
合计	**53,170,562.47**		

4） 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况：

本年计提坏账准备-2,504,441.20 元，本年转回已核销的坏账准备 60,390.40 元。

（3）本年实际核销的应收账款：无。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
华润山东医药有限公司	4,927,305.28	一年以内	3.89	246,365.26
上药控股有限公司	7,399,055.76	一年以内	5.83	369,952.79
上海上药雷允上医药有限公司	4,029,096.00	一年以内	3.18	201,454.80
国药控股股份有限公司	3,723,930.48	一年以内	2.94	186,196.52
重庆医药（集团）股份有限公司	7,836,041.00	一年以内	6.18	391,802.05
合计	**27,915,428.52**		**22.02**	**1,395,771.42**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	454,930,718.00	36.05	128,000,000.00	28.14	326,930,718.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项	10,180,709.62	0.81	3,320,846.81	32.62	6,859,862.81
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	796,865,066.76	63.14			796,865,066.76
组合小计	**807,045,776.38**	**63.95**	**3,320,846.81**		**803,724,929.57**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,261,976,494.38**	**100.00**	**131,320,846.81**		**1,130,655,647.57**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	554,930,718.00	49.98	128,000,000.00	23.07	426,930,718.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
除员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项以外的款项	10,047,483.05	0.90	1,851,713.79	18.43	8,195,769.26
员工备用金借款、保证金及押金、投资借款、关联方往来款项	545,361,187.95	49.12			545,361,187.95
组合小计	**555,408,671.00**	**50.02**	**1,851,713.79**		**553,556,957.21**
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,110,339,389.00**	**100.00**	**129,851,713.79**		**980,487,675.21**

1） 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
菏泽高新技术产业开发区管理委员会	326,930,718.00			土地意向金不计提
江苏涟水制药有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**454,930,718.00**	**128,000,000.00**		

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	883,351.10	44,167.55	5.00
1-2 年	3,920,000.00	588,000.00	15.00
2-3 年			30.00
3-4 年	5,377,358.52	2,688,679.26	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**10,180,709.62**	**3,320,846.81**	

3） 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金等	4,831,634.49		
员工备用金借款	10,338,412.81		
关联方往来款项	781,695,019.46		
合计	**796,865,066.76**		

（2）本年计提、转回（或收回）坏账准备情况：

本年计提坏账准备 1,469,133.02 元，本年无转回（或收回）坏账准备情况

（3）本年实际核销的其他应收款：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	781,695,019.46	510,227,910.64
土地意向金	326,930,718.00	326,930,718.00
股权转让定金		100,000,000.00
保证金及押金等	4,831,634.49	34,248,992.19
员工备用金	10,338,412.81	884,285.12
其他	138,180,709.62	138,047,483.05
合计	**1,261,976,494.38**	**1,110,339,389.00**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占比%	坏账准备年末余额
菏泽高新技术产业开发区管理委员会	土地意向金	326,930,718.00	4-5 年/5 年以上	25.91	
杨凌步长制药有限公司	关联方往来款	206,390,000.00	1 年以内	16.35	
丹红（香港）科技有限公司	关联方往来款	199,650,000.00	2-3 年	15.82	
江苏涟水制药有限公司	其他	128,000,000.00	1-2 年	10.14	128,000,000.00
梅河口步长制药有限公司	关联方往来款	115,050,000.00	5 年以上	9.12	
合计		**976,020,718.00**		**77.34**	**128,000,000.00**

（6）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,653,783,654.25	6,000,000.00	5,647,783,654.25	5,587,999,946.25	6,000,000.00	5,581,999,946.25
对联营、合营企业投资	772,518,667.22		772,518,667.22	711,780,364.65		711,780,364.65
合计	**6,426,302,321.47**	**6,000,000.00**	**6,420,302,321.47**	**6,299,780,310.90**	**6,000,000.00**	**6,293,780,310.90**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东步长神州制药有限公司	29,706,415.49			29,706,415.49		
山东丹红制药有限公司	292,053,667.56			292,053,667.56		
保定天浩制药有限公司	20,114,266.37			20,114,266.37		
陕西步长制药有限公司	61,549,758.02			61,549,758.02		
山东步长医药销售有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
北京安和康医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陕西步长高新制药有限公司	95,391,257.97			95,391,257.97		
梅河口步长制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海步长医药咨询有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00		
西藏瑞祥医药科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西藏鸿发医药科技发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川泸州步长生物制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
辽宁奥达制药有限公司	120,147,000.00			120,147,000.00		
邛崃天银制药有限公司	159,923,803.74	41,280,083.00		201,203,886.74		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
丹红（香港）科技有限公司	30,382,367.63			30,382,367.63		
神州科技有限公司	5,572,057.68			5,572,057.68		
通化谷红制药有限公司	2,168,294,964.74			2,168,294,964.74		
吉林步长制药有限公司	2,470,064,387.05			2,470,064,387.05		
北京步长新药研发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
通化天实制药有限公司		18,993,625.00		18,993,625.00		
广州步长医药咨询有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
泸州新迈康医疗科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	**5,587,999,946.25**	**65,783,708.00**		**5,653,783,654.25**		**6,000,000.00**

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林四长制药有限公司	711,780,364.65		13,993,625.00	87,995,857.22			92,800,453.60			692,982,143.27	
北京普恩光德生物科技开发有限公司		87,110,000.00		-7,573,476.05						79,536,523.95	
合计	**711,780,364.65**	**87,110,000.00**	**13,993,625.00**	**80,422,381.17**			**92,800,453.60**			**772,518,667.22**	

4.营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,069,011,635.64	2,074,806,159.47
其他业务收入	48,619,469.07	28,374,571.38
合计	**2,117,631,104.71**	**2,103,180,730.85**
主营业务成本	682,413,994.91	548,513,859.51
其他业务成本	38,955,231.20	15,166,591.20
合计	**721,369,226.11**	**563,680,450.71**

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,469,498,054.11	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	80,422,381.17	24,543,277.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	**2,549,920,435.28**	**324,543,277.87**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号:-非经常性损益（2008）》的规定，本集团报告期的非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-453,022.12	108,740,614.46
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	236,504,586.54	146,036,904.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本年发生额	上年发生额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	9,273,347.72	10,150,088.01
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,584,079.51	-13,699,496.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**217,740,832.63**	**251,228,110.85**
所得税影响额	32,215,930.64	20,023,925.93
少数股东权益影响额（税后）	614,425.16	337,580.46
合计	**184,910,476.83**	**230,866,604.46**

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团报告期的加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年度	12.81	2.4024	2.4024
	2016 年度	21.21	2.8639	2.8639
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	11.37	2.1312	2.1312
	2016 年度	18.44	2.4902	2.4902

山东步长制药股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：